

## **Lidl Česká republika v.o.s.**

Výroční zpráva za obchodní rok končící 1. prosince 2023

## Výroční zpráva za obchodní rok končící 1. prosince 2023

### Obecné údaje

Název:	Lidl Česká republika v.o.s. (dále jen „společnost“)
Sídlo:	Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika
Právní forma:	veřejná obchodní společnost
Rozhodující předmět činnosti:	nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
IČ:	26178541
Statutární orgán:	Lidl Holding s.r.o., jejímiž jednateli jsou Adam Miszczyszyn, Vít Pravda, Martin Molnár, Zdeněk Jerie, Zoltán Dénes Nepp
Společníci:	C E – Beteiligungs-GmbH, Neckarsulm, Spolková republika Německo (100 % na základním kapitálu a 13 238 626 hlasů při rozhodování společníků) Lidl Holding s.r.o., Praha, Česká republika (0 % na základním kapitálu a 1 hlas při rozhodování společníků)

Společnost je zapsána u veřejného rejstříku vedeného Městským soudem v Praze – oddíl A, vložka 42824, den zápisu 5. června 2000.

V roce 2023 společnost změnila z důvodu změny svojí právní formy svůj obchodní rok z obchodního roku končícího 28./29. února na obchodní rok končící 1. prosince. Obchodním rokem 2023 se rozumí období 9 měsíců a jednoho dne od 1. března 2023 do 1. prosince 2023 (dále jen „obchodní rok 2023“).

### **Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy:**

- Na základě projektu změny právní formy, vyhotoveného dne 17. 7. 2023 změnila společnost Lidl Česká republika v.o.s. svojí právní formu z veřejné obchodní společnosti Lidl Česká republika v.o.s. na společnost s ručeným omezením Lidl Česká republika s.r.o. Právní účinky změny právní formy nastaly zápisem do veřejného rejstříku dne 2.12.2023.
- Dne 2.12.2023, po změně právní formy, došlo k převodu podílu společníka Lidl Holding s.r.o., Česká republika ve výši 0,001 % na společnosti Lidl Česká republika s.r.o. na společníka C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo. Zapsání do veřejného rejstříku proběhlo k 2. 12. 2023. Od 2. 12. 2023 je C E – Beteiligungs-GmbH,

Spolková republika Německo jediným společníkem společnosti Lidl Česká republika s.r.o.

- K 2.12.2023 byli statutárním orgánem společnosti Lidl Česká republika s.r.o. jmenování jednatele Adam Mischyszyn, Vít Pravda, Zdeněk Jerie, Zoltán Dénes Nepp a Martin Molnár. Jednatelé společnosti tvoří radu jednatelů.
- Na základě zasedání rady jednatelů byl dne 4. 12. 2023 zvolen předsedou rady jednatelů Adam Mischyszyn. Zapsání do veřejného rejstříku proběhlo k 15. 12. 2023.
- Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 4. 12. 2023 došlo ke zvýšení základního kapitálu o částku 11 000 000 tis. Kč na částku 21 000 000 tis. Kč. Zvýšení základního kapitálu nabylo účinnosti splacením odpovídajícího zvýšení vkladu společníkem C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo dne 4. 12. 2023. Zapsání do veřejného rejstříku proběhlo k 11. 12. 2023.

#### **Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky:**

- Společnost předpokládá v následujícím období rozvoj obchodních aktivit přibližně stejným tempem jako v předcházejícím období, při zohlednění vlivu rozdílné délky účetních období.

#### **Komentář k finančnímu vývoji obchodního roku 2023:**

- Za obchodní rok 2023 společnost dosáhla výnosů z prodeje zboží a služeb ve výši 66 662 432 tis. Kč a čistého zisku ve výši 3 142 522 tis. Kč.
- Na základě projektu fúze sloučením, vyhotoveného dne 13. 1. 2023, došlo s rozhodným dnem 1. 3. 2023 ke sloučení, při kterém na společnost Lidl Česká republika v.o.s., se sídlem na adrese Praha 5, Nárožní 1359/11, PSČ 15800, identifikační číslo 26178541, jako na společnost nástupnickou, přešlo jmění zanikající společnosti Lidl stravenky v.o.s., se sídlem na adrese Nárožní 1359/11, Stodůlky, 158 00 Praha 5, identifikační číslo 05433720. Právní účinky fúze sloučením nastaly zápisem do veřejného rejstříku dne 1. 3. 2023.

#### **Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje:**

- Společnost nemá žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

#### **Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů:**

- Společnost v obchodním roce 2023 dodržovala všechny zákonné normy a předpisy týkající se ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů.

#### **Nabytí vlastních podílů:**

- Společnost v průběhu obchodního roku 2023 nenabyla žádné vlastní podíly.

#### **Pobočky či jiné části obchodního závodu v zahraničí:**

- Společnost nemá pobočku či jinou část obchodního závodu v zahraničí.


### **Informace požadované podle zvláštních právních předpisů**

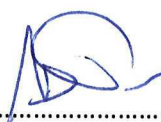
- Společnost nezveřejňuje žádné informace požadované podle zvláštních právních předpisů.

### **Seznam příloh k výroční zprávě:**

- Účetní závěrka za obchodní rok 2023 a zpráva auditora
- Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za obchodní rok 2023.

V Praze dne 26. února 2024

  
.....  
Adam Miszczyszyn

  
.....  
Vít Pravda

**Lidl Česká republika v.o.s.**

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti Lidl Česká republika s.r.o. (dříve Lidl Česká republika v.o.s.):

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené mimořádné účetní závěrky společnosti Lidl Česká republika s.r.o. (dříve Lidl Česká republika v.o.s.) („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 1. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. března 2023 do 1. prosince 2023, a přílohy této mimořádné účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této mimořádné účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená mimořádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 1. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. března 2023 do 1. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok*

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit mimořádné účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### *Zdůraznění skutečnosti - účetní východisko pro sestavení*

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v odstavci 2 přílohy mimořádné účetní závěrky Společnosti, která uvádí, že tato mimořádná účetní závěrka byla připravena výlučně pro účely změny právní formy. Právní účinky změny právní formy nastaly zápisem do obchodního rejstříku. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

### *Ostatní informace*

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo mimořádnou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatele Společnosti.

Náš výrok k mimořádné účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem mimořádné účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s mimořádnou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu mimořádné účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v mimořádné účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s mimořádnou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### *Odповідnost jednatelů Společnosti za mimořádnou účetní závěrku*

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení mimořádné účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení mimořádné účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování mimořádné účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze mimořádné účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mimořádné účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

#### *Odповідnost auditora za audit mimořádné účetní závěrky*

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že mimořádná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v mimořádné účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé mimořádné účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti mimořádné účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé Společnosti uvedli v příloze mimořádné účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mimořádné účetní závěrky jednateli, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze mimořádné účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah mimořádné účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda mimořádná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ernst & Young Audit, s.r.o.  
evidenční č. 401



Milan Kočka, statutární auditor  
evidenční č. 1994

26. února 2024  
Praha, Česká republika

Lidí Česká republika v.o.s. k 1. prosinci 2023  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období k 1.12.2023			Minulé účetní období k 28.2.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>64 976 624</b>	<b>-16 193 800</b>	<b>48 782 824</b>	<b>49 516 758</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>				
<b>B.</b>	<b>STÁLÁ AKTIVA</b>	<b>55 291 987</b>	<b>-15 561 233</b>	<b>39 730 754</b>	<b>39 109 248</b>
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	47 239	-21 291	25 938	16 276
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	42 958	-21 281	21 677	11 355
1.	Software	42 458	-20 889	21 569	11 209
2.	Ostatní ocenitelná práva	500	-392	108	146
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 281		4 281	4 921
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 281		4 281	4 921
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	54 892 479	-15 403 224	39 489 255	38 740 701
B. II. 1.	Pozemky a stavby	43 031 544	-10 988 635	32 044 909	32 259 414
1.	Pozemky	9 916 459	-8 842	9 907 617	9 584 453
2.	Stavby	33 115 085	-10 979 793	22 137 292	22 694 961
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	8 358 210	-4 416 589	3 941 621	3 555 721
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstifiletské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 502 725		3 502 725	2 925 566
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	651 744		651 744	1 131 998
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 850 981		2 850 981	1 793 570
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	352 269	-136 728	215 541	352 269
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	351 539	-136 728	214 811	351 539
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	730		730	730
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	730		730	730
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>9 426 031</b>	<b>-632 567</b>	<b>8 793 484</b>	<b>10 128 674</b>
C. I.	Zásoby	6 283 112	-613 619	5 669 493	6 427 734
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	6 283 112	-613 619	5 669 493	6 427 734
1.	Výrobky				
2.	Zboží	6 283 112	-613 619	5 669 493	6 427 734
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	802 308	-18 946	783 360	1 310 646
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	29 441	0	29 441	61 089
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	29 441		29 441	61 089
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	29 441		29 441	61 089
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

Lidl Česká republika v.o.s. k 1. prosinci 2023  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné			Minulé	
		účetní období k 1.12.2023			účetní období k 28.2.2023	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	
C. II.	2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	772 997	-18 948	753 919	1 249 557
	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	357 148	-4 519	352 629	430 031
	2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				469 900
	3.	Pohledávky - podstatný vliv				
	4.	Pohledávky - ostatní	415 719	-14 429	401 290	349 626
	4.1.	Pohledávky za společníky				
	4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
	4.3.	Stát - daňové pohledávky				
	4.4.	Krátkodobá poskytnutá zálohy	82 256		82 256	69 115
	4.5.	Dáňové účty aktivní	94 797		94 797	
	4.6.	Jiné pohledávky	238 666	-14 429	224 237	280 511
C. III.		<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	0	0	0	0
	1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
	2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.		<b>Peněžní prostředky</b>	2 340 611	0	2 340 611	2 390 294
	1.	Peněžní prostředky v pokladně	507 330		507 330	665 833
	2.	Peněžní prostředky na účtech	1 833 281		1 833 281	1 724 461
D.		<b>Časové rozlišení aktiv</b>	258 606	0	258 606	278 836
D.	1.	Náklady příštích období	258 606		258 606	278 836
	2.	Komplexní náklady příštích období				
	3.	Příjmy příštích období				

Lidl Česká republika v.o.s. k 1. prosinci 2023  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období k 1.12.2023	Stav v minulém účetním období k 28.2.2023
	<b>PASIVA CELKEM</b>	48 782 824	49 516 756
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	13 362 757	19 045 472
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	13 238 626	19 045 472
A. I. 1.	Základní kapitál	13 238 626	19 045 472
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	124 131	0
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	124 131	
1.	Ostatní kapitálové fondy	124 131	
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b>	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	0	0
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	0	0
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	0	0
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	35 419 443	30 470 674
B.	<b>Rezervy</b>	875 889	907 011
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	875 889	907 011
C.	<b>Závazky</b>	34 543 554	29 563 663
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	8 636 218	8 944 207
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	8 588 395	8 896 361
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	47 823	47 846
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	47 823	47 846
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	25 907 336	20 619 456
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	904 817	1 526 827
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	6 390 979	9 270 288
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	11 040 826	1 662 506
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	7 570 714	8 159 835
1.	Závazky ke společníkům	3 142 522	5 182 491
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	364 595	352 352
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	182 819	171 292
5.	Stát - daňové závazky a dotace	758 739	618 300
6.	Dohadné účty pasivní	2 823 614	1 302 584
7.	Jiné závazky	298 425	532 816
D.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	624	610
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	624	610

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Lidl Česká republika v.o.s. k 1. prosinci 2023  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období 1.3.2023 - 1.12.2023	Stav v minulém účetním období 1.3.2022 - 28.2.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	88 456	109 093
II.	Tržby za prodej zboží	66 573 976	84 249 553
A.	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>56 010 903</b>	<b>69 877 571</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	48 992 936	61 318 622
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 490 518	1 715 602
A.3.	Služby	5 527 449	6 843 347
B.	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.	<b>Aktivace (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.	<b>Osobní náklady</b>	<b>4 961 803</b>	<b>6 379 641</b>
D.1.	Mzdové náklady	3 599 027	4 676 954
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 362 776	1 702 687
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 198 665	1 547 548
D.2.2.	Ostatní náklady	164 111	155 139
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>1 649 781</b>	<b>1 980 210</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 479 079	1 841 028
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 492 873	1 841 028
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-13 794	
E.2.	Úpravy hodnot zásob	171 517	134 929
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-815	4 253
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>490 283</b>	<b>725 062</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	103 158	27 746
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	387 125	697 316
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>290 003</b>	<b>779 288</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	74 476	43 360
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	20 223	24 854
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-31 122	481 139
F.5.	Jiné provozní náklady	226 426	229 935
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>4 240 225</b>	<b>6 066 998</b>
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>82 406</b>	<b>104 238</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	160	7 040
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	82 246	97 198
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	<b>136 728</b>	<b>0</b>
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>597 289</b>	<b>721 358</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	46 434	3 532
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	550 855	717 826
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>190 360</b>	<b>904 434</b>
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>636 452</b>	<b>1 171 821</b>
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-1 097 703</b>	<b>-884 507</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>3 142 522</b>	<b>5 182 491</b>

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Lidl Česká republika v.o.s. k 1. prosinci 2023  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období 1.3.2023 - 1.12.2023	Stav v minulém účetním období 1.3.2022 - 28.2.2023
L.	Daň z příjmu	0	0
L.1.	Daň z příjmu splatná		
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 142 522	5 182 491
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	3 142 522	5 182 491
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	0	0
*	Cistý obrát za účetní období	67 425 481	86 092 380

Lidl Česká republika v.o.s. k 1. prosinci 2023  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

k 1. prosinci 2023 a 28. únoru 2023

		Stav v běžném účetním období 1. 3. 2023 - 1. 12. 2023	Stav v minulém účetním období 1. 3. 2022 - 28. 2. 2023
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)</b>	<b>3 142 522</b>	<b>5 182 491</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 417 981	2 931 809
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	1 493 216	1 853 483
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	293 637	139 181
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-31 122	481 139
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	176 049	-174 728
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-28 682	15 614
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	514 883	617 120
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>5 560 503</b>	<b>8 114 300</b>
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-558 713	-692 189
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	586 725	-2 487 213
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	79 592	42 482
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-143	-78 371
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-2 708 087	1 337 909
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	1 483 200	493 004
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>5 001 790</b>	<b>7 422 111</b>
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-629 777	-686 146
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů		
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>4 372 013</b>	<b>6 735 965</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-2 518 119	-5 924 784
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	103 158	27 746
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	469 900	1 086 209
B. 4. 1.	Přijaté úroky	82 406	104 238
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-1 862 655</b>	<b>-4 706 591</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	8 305 348	225 886
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	-11 000 000	-1 623 580
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		-2 160 238
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	124 131	
<b>C ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-2 570 521</b>	<b>-3 557 932</b>
	Vliv přeměn	11 480	-2 999
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-49 683</b>	<b>-1 531 557</b>
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>2 390 294</b>	<b>3 921 851</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>2 340 611</b>	<b>2 390 294</b>

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Lidl Česká republika v.o.s. k 1. prosinci 2023  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Celkem
<b>Zůstatek k 28. 2. 2022</b>	<b>17 733 239</b>	<b>0</b>	<b>17 733 239</b>
Vliv odštěpení	-424 787	0	-424 787
Snížení základního kapitálu	-1 623 580	0	-1 623 580
Zvýšení základního kapitálu	3 360 600	0	3 360 600
<b>Zůstatek k 28.2. 2023</b>	<b>19 045 472</b>	<b>0</b>	<b>19 045 472</b>
Vliv sloučení	0	124 131	124 131
Snížení základního kapitálu	-11 000 000	0	-11 000 000
Zvýšení základního kapitálu	5 193 154	0	5 193 154
<b>Zůstatek k 1. 12. 2023</b>	<b>13 238 626</b>	<b>124 131</b>	<b>13 362 757</b>

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

## **1. POPIS SPOLEČNOSTI**

Lidl Česká republika v.o.s. (dále jen „společnost“) je veřejná obchodní společnost, která vznikla dne 5. června 2000 a sídlí v ulici Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo 261 78 541. Hlavním předmětem její činnosti je diskontní prodej potravin a dalšího zboží.

K 1. prosinci 2023 měla společnost následující společníky:

- C E – Beteiligungs-GmbH, Neckarsulm, Spolková republika Německo (100 % na základním kapitálu a 13 238 626 hlasů při rozhodování společníků)
- Lidl Holding s.r.o., Praha, Česká republika (0 % na základním kapitálu a 1 hlas při rozhodování společníků)

K rozhodování o záležitostech společnosti má každý společník 1 hlas na 1 000 Kč svého splaceného vkladu. Společník, který se na podnikání společnosti neúčastní peněžitým ani nepeněžitým vkladem, má jeden hlas.

K 1. 12. 2023 je statutárním orgánem společnosti Lidl Česká republika v.o.s. společnost Lidl Holding s.r.o., jejímiž jednatelem byli k 1. 12. 2023 Adam Misczyszyn, Vít Pravda, Zdeněk Jerie, Zoltán Dénes Nepp a Martin Molnár.

Dne 31. 3. 2023 a 4. 4. 2023 došlo k zániku jednatelských funkcí ve společnosti Lidl Holding s.r.o. Pavla Stratila a Michala Farníka. Dne 1. dubna 2023 a 1. června 2023 byly do jednatelské funkce ve společnosti Lidl Holding s.r.o. zvoleni Adam Misczyszyn a Zoltán Dénes Nepp

Na základě projektu rozdělení společnosti formou odštěpení se vznikem nové veřejné obchodní společnosti, vyhotoveného dne 1. 11. 2022, došlo s rozhodným dnem 1. 3. 2022 k vyčlenění části jmění společnosti, které přešlo na nově vzniklou společnost Limmo Letňany v.o.s., se sídlem na adrese Nárožní 1359/11, Stodůlky, 158 00 Praha 5, identifikační číslo 17800455. Právní účinky odštěpení nastaly zápisem do veřejného rejstříku dne 8. 12. 2022.

Na základě projektu fúze sloučením, vyhotoveného dne 13. 1. 2023, došlo s rozhodným dnem 1. 3. 2023 ke sloučení, při kterém na společnost Lidl Česká republika v.o.s., se sídlem na adrese Praha 5, Nárožní 1359/11, PSČ 15800, identifikační číslo 26178541, jako na společnost nástupnickou, přešlo jmění zanikající společnosti Lidl stravenky v.o.s., se sídlem na adrese Nárožní 1359/11, Stodůlky, 158 00 Praha 5, identifikační číslo 05433720. Právní účinky fúze sloučením nastaly zápisem do veřejného rejstříku dne 1. 3. 2023.

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 1. 12. 2023 mateřskou společností společnosti Mudarro Invest, a.s. a přiložená 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, ve které budou společnosti Lidl Česká republika v.o.s. a Mudarro Invest, a.s. zahrnuty.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

## **2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Mimořádná účetní závěrka (dále jen „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.

Obchodním rokem 2023 se rozumí období 9 měsíců a jednoho dne od 1. března 2023 do 1. prosince 2023 (dále jen „obchodní rok 2023“) a obchodním rokem 2022 se rozumí období 12 měsíců od 1. března 2022 do 28. února 2023 (dále jen „obchodní rok 2022“). Údaje uváděné za obchodní rok 2023 z tohoto důvodu nemusí být plně srovnatelné s údaji uváděnými za obchodní rok 2022.

Účetní závěrka je sestavena z důvodu změny právní formy společnosti Lidl Česká republika v.o.s. z veřejné obchodní společnosti na společnost s ručením omezeným Lidl Česká republika s.r.o.

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

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

### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Za dlouhodobý nehmotný majetek považuje společnost takový majetek, který má pořizovací cenu rovnu nebo vyšší než 80 tis. Kč. Tento majetek je vykázán v rozvaze a odpisován do nákladů na základě své předpokládané doby životnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 80 tis. Kč se účtuje do nákladů v roce pořízení a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	4 - 5
Ocenitelná práva	doba trvání práva

### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Za dlouhodobý hmotný majetek považuje společnost takový majetek, který má dobu použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenu rovnu nebo vyšší než 80 tis. Kč. Tento majetek je vykázán v rozvaze a odpisován do nákladů na základě své předpokládané doby životnosti .

2

Nedílnou součástí mimořádné účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 80 tis. Kč se účtuje do nákladů v roce pořízení.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku vyšší nebo rovny 80 tis. Kč za rok zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	33,3
Venkovní plochy	14
Stroje, přístroje, zařízení a inventář	3 – 25
Dopravní prostředky	6 – 11

Technické zhodnocení najatého majetku se odepisuje po dobu platnosti nájemní smlouvy.

#### c) Finanční majetek

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

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

#### d) Peněžní prostředky

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

#### e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících, např. náklady na přepravu, clo, provize, spotřební daň atd.

K zásobám společnost na vrub nákladů vytváří opravné položky, které se v příložené rozvaze vykazují ve sloupci korekce.

#### f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou.

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

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

#### **g) Deriváty**

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazují prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

#### **h) Vlastní kapitál**

Veřejná obchodní společnost nemá dle zákona o obchodních korporacích povinnost vytvářet základní kapitál, přesto ho společnost vytvořila peněžitými vklady.

#### **i) 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 věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

#### **j) Leasing**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

#### **k) 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 byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k tomuto datu vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

#### **l) 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.

#### **m) Účtování výnosů a nákladů**

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

Výnosy z hlavní činnosti (diskontní prodej potravin) se účtují jako tržby za zboží v okamžiku prodeje zboží zákazníkovi. Výnosy z ostatních činností se účtují dle jejich charakteru na příslušné výnosové účty po dodání zboží nebo poskytnutí služby na základě smluvních ustanovení a dodacích podmínek.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

#### **n) Daň z příjmů**

Daňové přiznání u veřejné obchodní společnosti předkládají společníci, společnost nenese žádnou daňovou povinnost a neúčtuje tedy ani o dani splatné ani o dani odložené.

#### **o) Dotace a státní podpora**

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Náklady určené ke krytí dotací jsou účtovány do výsledku hospodaření období, se kterým věcně i časově souvisejí, zároveň je do téhož období účtován související očekávaný výnos z dotace, který je ve výkazu zisku a ztráty vykázán na řádku Jiné provozní výnosy.

Státní podpora ve formě maximální stanovené ceny energií je zohledněna ve fakturované ceně od dodavatele a odpovídající náklad je vykázán na řádku "Spotřeba materiálu a energie" v období, kdy k vlastní spotřebě energie dochází.

#### **p) 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.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

#### 4. PŘEHLED OPERACÍ PROVEDENÝCH V SOUVISLOSTI S PŘEMĚNAMI SPOLEČNOSTI

##### a) Projekt rozdělení společnosti formou odštěpení se vznikem nové veřejné obchodní společnosti

Dne 1. 11. 2022 vyhotovil statutární orgán rozdělované společnosti Lidl Česká republika v.o.s. (dále jen „rozdělovaná společnost“) projekt rozdělení společnosti formou odštěpení se vznikem nové veřejné obchodní společnosti (dále jen „odštěpení“) projekt, na základě něhož se odštěpovaná část jmění rozdělované společnosti týkající se pozemků a souvisejících aktiv a pasiv v Praze – Letňanech odštěpuje na nástupnickou společnost Limmo Letňany v.o.s. (dále jen „odštěpovaná společnost“), s rozhodným dnem 1. 3. 2022.

Aktiva a cizí zdroje náležející k odštěpované části jmění rozdělované společnosti byly vyloučeny ze zahajovací rozvahy rozdělované společnosti a převzaty do zahajovací rozvahy odštěpované společnosti.

V zahajovací rozvaze rozdělované společnosti byla zaúčtování odštěpení dle projektu rozdělení společnosti formou odštěpení se vznikem nové veřejné obchodní společnosti vykázána aktiv a cizích zdrojů zůstávají aktiva a pasiva v následující struktuře (v tis. Kč):

Označení aktiva	Popis	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 28. 2. 2022	Odštěpeno do Limmo Letňany v.o.s. k 1. 3. 2022	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 1. 3. 2022
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 142	-	7 142
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	35 103 249	-421 834	34 681 415
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	332 269	-	332 269
C.I.	Zásoby	4 075 450	-	4 075 450
C.II.	Pohledávky	2 356 256	-	2 356 256
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	-	-	-
C.IV.	Peněžní prostředky	3 921 851	-2 999	3 918 852
D.	Časové rozlišení	303 648	-	303 648
	Celkem	46 099 865	-424 833	45 675 032

Označení pasiva	Popis	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 28. 2. 2022	Odštěpeno do Limmo Letňany v.o.s. k 1. 3. 2022	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 1. 3. 2022
A.I.	Základní kapitál	17 733 239	-424 786	17 308 453
B.	Rezervy	425 872	-	425 872
C.I.	Dlouhodobé závazky	10 588 456	-	10 588 456
C.II.	Krátkodobé závazky	17 350 848	-47	17 350 801
D.	Časové rozlišení pasiv	1 450	-	1 450
	Celkem	46 099 865	-424 833	45 675 032

Sestavení zahajovací rozvahy bylo provedeno v souladu s projektem rozdělení společnosti formou odštěpení se vznikem nové veřejné obchodní společnosti pouze na základě účetních hodnot a rozdělovaná společnost nebyla přeceněna na hodnotu stanovenou znalcem.

6

Nedílnou součástí mimořádné účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

## b) Projekt fúze sloučením

Dne 13. ledna 2023 statutární orgány společností Lidl Česká republika v.o.s. a Lidl stravenky v.o.s. vyhotovily projekt fúze sloučením (dále jen „sloučení“), na základě kterého se zanikající společnost Lidl stravenky v.o.s. (dále jen "zanikající společnost") slučuje do nástupnické společnosti Lidl stravenky v.o.s. (dále jen "nástupnické společnosti") s rozhodným dnem fúze sloučením 1. března 2023.

Zahajovací rozvaha k 1. březnu 2023 byla sestavena na základě projektu fúze sloučením jako součet rozvah nástupnické společnosti a zanikající společnosti při vyloučení vzájemných pohledávek a závazků. Celková výše vyloučených závazků zanikající společnosti vůči nástupnické společnosti byla 98 tis. Kč.

Účetní hodnota vlastního kapitálu zanikající společnosti ve výši 124 131 tis. Kč byla v rámci zahajovací rozvahy k 1. březnu 2023 vykázána v rámci položky Ostatní kapitálové fondy v plné výši.

V zahajovací rozvaze nástupnické společnosti byla po zaúčtování fúze dle projektu fúze sloučením vykázána aktiva a pasiva v následující struktuře (v tis. Kč):

Označení aktiva	Popis	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 28. 2. 2023	Zůstatek Lidl stravenky v.o.s. k 28. 2. 2023	Vyloučení vzájemných pohledávek a závazků	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 1. 3. 2023
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	16 276	-	-	16 276
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	38 740 701	-	-	38 740 701
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	352 269	-	-	352 269
C.I.	Zásoby	6 427 734	-	-	6 427 734
C.II.	Pohledávky	1 310 646	459	-98	1 311 007
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	-	-	-	-
C.IV.	Peněžní prostředky	2 390 294	134 691	-	2 524 985
D.	Časové rozlišení	278 836	1	-	278 837
	Celkem	49 516 756	135 151	-98	49 651 809

Označení pasiva	Popis	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 28. 2. 2023	Zůstatek Lidl stravenky v.o.s. k 28. 2. 2023	Vyloučení vzájemných pohledávek a závazků	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 1. 3. 2023
A.I.	Základní kapitál	19 045 472	124 131	-	19 045 472
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	-	-	-	124 131
B.	Rezervy	907 011	-	-	907 011
C.I.	Dlouhodobé závazky	8 944 207	-	-	8 944 207
C.II.	Krátkodobé závazky	20 619 456	11 020	-98	20 630 378
D.	Časové rozlišení pasiv	610	-	-	610
	Celkem	49 516 756	135 151	-98	49 651 809

Sestavení zahajovací rozvahy bylo provedeno v souladu s projektem fúze sloučením pouze na základě účetních hodnot a zanikající společnost nebyla přeceněna na hodnotu stanovenou znalcem.

7

Nedílnou součástí mimořádné účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

## 5. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

#### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Vliv sloučení	Přírůstky	Vyřazení	Přeúčtování	Konečný zůstatek
Software	26 804	215	14 404	- 380	1 415	42 458
Ocenitelná práva	500		-	-	-	500
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 921		775	-	- 1 415	4 281
<b>Celkem 2023</b>	<b>32 225</b>	<b>215</b>	<b>15 179</b>	<b>-380</b>	<b>-</b>	<b>47 239</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>22 611</b>	<b>-</b>	<b>13 246</b>	<b>-3 632</b>	<b>-</b>	<b>32 225</b>

#### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Vliv sloučení	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	- 15 595	-215	- 5 459	380	- 20 889	21 569
Ocenitelná práva	-354		-38	-	-392	108
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-		-	-	-	4 281
<b>Celkem 2023</b>	<b>-15 949</b>	<b>-215</b>	<b>-5 497</b>	<b>380</b>	<b>-21 281</b>	<b>25 958</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>-15 469</b>	<b>-</b>	<b>-4 112</b>	<b>3 632</b>	<b>-15 949</b>	<b>16 276</b>

### b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

#### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Vliv odštěpení	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	9 587 089	-	92 646	- 17 559	254 283	9 916 459
Stavby	32 771 740	-	46 129	- 30 742	327 958	33 115 085
Hmotné movité věci a jejich soubory	7 592 965	-	778 745	- 233 193	219 693	8 358 210
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 793 570	-	1 196 929	- 106 638	-32 880	2 850 981
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 131 996	-	399 370	- 110 568	-769 054	651 744
<b>Celkem 2023</b>	<b>52 877 360</b>	<b>-</b>	<b>2 513 819</b>	<b>- 498 700</b>	<b>-</b>	<b>54 892 479</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>47 491 006</b>	<b>-421 834</b>	<b>6 044 299</b>	<b>-236 080</b>	<b>-</b>	<b>52 877 360</b>

8

Nedílnou součástí mimořádné účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-17 559	17 559	-	-8 842	9 907 617
Stavby	- 10 076 779	- 907 530	-24 225	30 742	- 10 977 793	-	22 137 292
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 4 037 244	- 579 846	-32 692	233 193	- 4 416 589	-	3 941 621
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	2 850 981
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	651 744
<b>Celkem 2023</b>	<b>-14 114 023</b>	<b>- 1 487 376</b>	<b>-74 476</b>	<b>281 494</b>	<b>-15 394 382</b>	<b>-8 842</b>	<b>39 489 255</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>-12 365 122</b>	<b>- 1 836 916</b>	<b>-43 360</b>	<b>131 645</b>	<b>-14 114 023</b>	<b>-22 636</b>	<b>38 740 701</b>

K 1. 12. 2023 byl dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 22 873 442 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 22 462 528 tis. Kč), resp. v zůstatkové hodnotě 15 166 211 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 15 310 226 tis. Kč) zastaven na krytí bankovních úvěrů (viz bod 13).

Některé pozemky jsou zatíženy věcným břemenem z důvodu přístupu k jiným pozemkům, vedení energetických a telekomunikačních přípojek apod.

Opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku v hodnotě 8 842 tis. Kč k 1. 12. 2023 (k 28. 2. 2023 – 22 636 tis. Kč) byla stanovena vedením společnosti na základě zjištěné zpětně získatelné hodnoty majetku.

#### c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 28.2.2022	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 28. 2. 2023	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 1. 12. 2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	331 539	20 000	-	351 539	-	-	351 539
Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	-	-	-	-	-136 728	-	-136 728
Jiný dlouhodobý finanční majetek	730	-	-	730	-	-	730
<b>Celkem</b>	<b>332 269</b>	<b>20 000</b>	<b>-</b>	<b>352 269</b>	<b>-136 728</b>	<b>-</b>	<b>215 541</b>

K 1. 12. 2023 společnost vytvořila na základě zjištěné zpětně získatelné hodnoty podílu společnosti Mudarro Invest, a.s. opravnou položku k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 136 728 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 0 tis. Kč).

Informace o výši podílů ve vlastnictví společnosti k 1. 12. 2023:

9

Nedílnou součástí mimořádné účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2023*	Vlastní kapitál k 1.12.2023	Pořizovací cena	Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	Sídlo společnosti
Mudarro Invest, a.s.	100%	-14	86 966	351 539	-136 728	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5

\* Obchodní rok společnosti Mudarro Invest, a.s. končí k 29. 2. 2024. Celková ztráta za rok 2023 uvedená v tabulce je za období od 1.3.2023 do 30.11.2023.

Informace o výši podílů ve vlastnictví společnosti k 28. 2. 2023:

	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2022	Vlastní kapitál k 28.2.2023	Pořizovací cena	Sídlo společnosti
Mudarro Invest, a.s.	100%	145	86 980	351 539	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5

Finanční informace o společnosti Mudarro Invest, a.s. byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky společnosti.

## 6. ZÁSoby

K rozvahovému dni společnost posuzuje, zda je pořizovací cena jednotlivých položek zásob nižší než jejich čistá realizační hodnota. Ocenění zásob se snižuje na jejich čistou realizační hodnotu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. K 1. 12. 2023 dosáhla výše zásob hodnoty 6 283 112 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 6 869 837 tis. Kč). Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě analýzy věkové struktury a individuálního posouzení jednotlivých položek zásob ve výši 613 619 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 442 103 tis. Kč) (viz bod 8).

## 7. POHLEDÁVKY

K 1. 12. 2023 činily pohledávky z obchodních vztahů 352 629 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 430 031 tis. Kč), z toho činily pohledávky po splatnosti 28 041 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 45 865 tis. Kč).

K 1. 12. 2023 evidovala společnost jiné pohledávky v celkové výši 224 237 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 280 511 tis. Kč), z toho po splatnosti bylo 11 897 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 12 141 tis. Kč). Částky k 1. 12. 2023 a 28. 2. 2023 představovaly zejména pohledávky v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou a pohledávky za zaměstnanci za způsobené škody.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v obchodním roce 2023 a 2022 vytvořeny opravné položky na základě analýzy věkové struktury a individuálního posouzení jednotlivých položek pohledávek (viz bod 8).

Společnost neeviduje pohledávky mající dobu splatnosti delší než 5 let.

Pohledávky za spřízněnými osobami jsou uvedeny v bodě 18.

## 8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5, 6 a 7).

10

Nedílnou součástí mimořádné účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 28. 2. 2022	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 28. 2. 2023	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 1. 12. 2023
dlouhodobému hmotnému majetku	22 636	-	-	22 636	-	-13 794	8 842
dlouhodobému finančnímu majetku	-	-	-	-	136 728	-	136 728
zásobám	307 174	442 103	-307 174	442 103	613 619	-442 103	613 619
pohledávkám – zákonné	5 063	1 520	-1 093	5 490	334	-1 305	4 519
pohledávkám – ostatní	10 446	9 877	-6 062	14 272	160	-3	14 429

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Časové rozlišení aktiv představují zejména náklady příštích období. Náklady příštích období zahrnují především předplacené reklamní náklady a předem placené nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. K 1. 12. 2023 evidovala společnost náklady příštích období ve výši 258 606 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 278 836 tis. Kč).

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přestože veřejná obchodní společnost nemá dle zákona o obchodních korporacích povinnost vytvářet základní kapitál, společnost jej peněžními vklady vytvořila. Základní kapitál společnosti nezapsaný ve veřejném rejstříku, je tvořen plně splacenými vklady společníka C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo. Společník Lidl Holding s.r.o. se na vkladech do společnosti nepodílí.

Společnost vykázala k 1. 12. 2023 zisk ve výši 3 142 522 tis. Kč (k 28. 2. 2023 - 5 182 491 tis. Kč). Dle zákona o obchodních korporacích jsou veřejné obchodní společnosti povinny převádět svůj hospodářský výsledek, tj. zisk, případně ztrátu, v plné výši na své společníky. Takto převedené hospodářské výsledky vstupují do hospodářského výsledku jednotlivých společníků a následně vstupují do jejich daňového základu pro vyměření daně z příjmů.

Společnost zisk vykázaný k 1. 12. 2023 a k 28. 2. 2023 převedla na své společníky a to v souladu se společenskou smlouvou tak, že část zisku ve výši 3 142 422 tis. Kč a 5 182 391 tis. Kč převedla na svého společníka C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo a zbylou část zisku ve výši 100 tis. Kč a 100 tis. Kč převedla na svého druhého společníka Lidl Holding s.r.o.

Zisk vykázaný k 1. 12. 2023 a k 28. 2. 2023 byl převeden na společníky v plné výši a v rozvaze byl vykázán jako závazek vůči společníkům. V průběhu obchodního roku 2023 společníci rozhodli o následujících změnách vlastního kapitálu: na základě dohody společníků o změně společenské smlouvy ze dne 25. 8. 2023 došlo ke zvýšení základního kapitálu o částku 5 193 154 tis. Kč; na základě dohody společníků o změně společenské smlouvy ze dne 17. 11. 2023 došlo ke snížení základního kapitálu o částku 11 000 000 tis. Kč s datem účinnosti ke dni 30. 11. 2023.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

Společnost C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo je za účelem placení daně z příjmů plynoucích z území České republiky zaregistrována u Specializovaného finančního úřadu v České republice. Zde také daně z příjmů odvádí. Společnost C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo se pravidelně umísťuje v žebříčku TOP 20 plátců, kteří odvedli na dani z příjmů právnických osob do státního rozpočtu České republiky největší částky. Tento žebříček vyhláší každoročně Ministerstvo financí České republiky společně s Generálním finančním ředitelstvím. Společnost Lidl Holding s.r.o. odvádí daně z příjmů Finančnímu úřadu pro Hlavní město Praha.

Společníci na základě podaného daňového přiznání či předběžného výpočtu dohromady evidují daň z příjmů právnických osob, vypočtenou z hospodářského výsledku společnosti, v následující výši (v tis. Kč):

Obchodní rok končící k	28. 2. 2023	1. 12. 2023
Odhad daně z příjmů právnických osob	1 118 370	793 724

Daň z příjmů právnických osob je hrazena ve lhůtě pro podání daňového přiznání.

Modelová pravidla druhého pilíře zveřejněná OECD byla v České republice, kde Společnost působí, již uzákoněna a budou účinná pro účetní období počínající 1. března 2025. Na Společnost se vztahují uzákoněná modelová pravidla druhého pilíře, týkající se globální minimální úrovně zdanění. Tato modelová pravidla byla přijata do české právní úpravy daní s účinností pro zdaňovací období zahájená po 31. prosinci 2023. V obchodním roce 2023 Společnost provedla posouzení její potenciální expozice vůči dorovnávacím daním z příjmů podle druhého pilíře. Na základě dat o finanční výkonnosti Společnosti za obchodní roky 2021 a 2022 byla efektivní sazba daně z příjmů stanovená podle druhého pilíře vyšší než 15 %. Na základě odhadu vycházejícího z dostupných dat Společnost neočekává, že bude v rámci druhého pilíře vystavena dopadům z titulu dorovnávacích daní.

## 11. 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 1. 12. 2023
Ostatní	425 872	654 436	-173 297	907 011	179 480	-210 602	875 889

Ostatní rezervy k 1. 12. 2023 a k 28. 2. 2023 představují především rezervu na nevybranou dovolenou, soudní spory, potenciální ztráty z uzavřených nákupních kontraktů, pracovní jubilea a další personální rezervy.

## 12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 1. 12. 2023 vykazovala společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 6 390 979 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 9 270 288 tis. Kč). Z toho společnost evidovala k 1. 12. 2023 závazky po lhůtě splatnosti ve výši 51 947 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 103 620 tis. Kč), z čehož 38 997 tis. Kč bylo po lhůtě splatnosti delší než 30 dní (k 28. 2. 2023 – 4 480 tis. Kč).

Zisk obchodního roku 2023 ve výši 3 142 522 tis. Kč (obchodní rok 2022 – 5 182 491 tis. Kč) byl převeden na společníky v plné výši a v rozvaze je vykázán jako závazek vůči společníkům.

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

K 1.12. 2023 vykazovala společnost závazky vůči zaměstnancům ve výši 364 595 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 352 352 tis. Kč). Tyto závazky se týkaly mezd za období listopad 2023, respektive únor 2023.

K 1.12. 2023 evidovala společnost závazky z pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 182 819 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 171 292 tis. Kč) splatné v prosinci 2023, respektive v březnu 2023.

K 1.12. 2023 vykazovala společnost daňové závazky ve výši 758 739 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 618 300 tis. Kč). Jednalo se především o závazky z titulu daně z přidané hodnoty, spotřební daně a daně z příjmů fyzických osob.

K 1.12. 2023 dosáhly dohadné účty pasivní výše 2 823 614 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 1 302 584 tis. Kč). Dohadné účty pasivní zahrnovaly především nevyfakturované dodávky zboží a služeb.

K 1.12. 2023 evidovala společnost jiné závazky v celkové výši 298 425 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 532 816 tis. Kč). Částky k 1.12. 2023 a 28. 2. 2023 představovaly zejména závazky v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Závazky vůči spřízněným osobám jsou uvedeny v bodě 18.

### 13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

	Konečné splatnosti	1.12.2023		28. 2. 2023	
		Celkový limit v tis. Kč	Částka v tis. Kč	Celkový limit v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	k 1. 12. 2024	-	-	1 313 900	370 560
Bankovní úvěry	k 1. 12. 2025	4 760 500	1 029 867	2 110 500	540 443
Bankovní úvěry	k 1. 12. 2026	4 392 350	3 444 511	5 942 350	3 840 101
Bankovní úvěry	k 1. 12. 2027	1 590 000	1 201 333	1 100 000	330 000
Bankovní úvěry	k 1. 12. 2028	3 250 000	2 600 000	2 240 000	1 827 333
Bankovní úvěry	k 1. 12. 2029	0	0	2 600 000	2 340 000
Bankovní úvěry	k 1. 12. 2030	1 309 750	1 217 500	1 309 750	1 174 750
Celkem		15 302 600	9 493 211	16 616 500	10 423 187
Splátka v následujícím roce			904 817		1 526 827

Úrokové sazby jsou stanoveny jako fixní nebo variabilní a byly odvozeny od příslušných referenčních sazeb PRIBOR a EURIBOR, ke kterým byla připočtena obchodní marže jednotlivých bank. Obchodní marže bank odpovídají běžným tržním podmínkám, respektive v případě fixních sazeb jim odpovídaly v době fixace.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za obchodní rok 2023 činily 550 855 tis. Kč (obchodní rok 2022 – 717 495 tis. Kč).

Přehled splátek bankovních úvěrů a finančních výpomocí v tis. Kč:

Hospodářský rok	Bankovní úvěry
končící k 1. 12. 2024	904 817
končící k 1. 12. 2025	1 218 388

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

Končící k 1. 12. 2026	3 871 923
končící k 1. 12. 2027	588 083
končící k 1. 12. 2028 a dále	2 910 000
Celkem	9 493 211

K 1. 12. 2023 byly bankovní úvěry kryty zástavním právem prvním v pořadí k dlouhodobému hmotnému majetku společnosti v celkové pořizovací hodnotě 22 873 442 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 22 462 528 tis. Kč) (viz bod 4) a zárukami vystavenými spřízněnými společnostmi.

Některé úvěrové smlouvy obsahují ekonomické ukazatele, které musí společnost dodržovat. K 1. 12. 2023 a 28. 2. 2023 společnost tyto ekonomické ukazatele dodržovala.

Společnost neeviduje závazky mající dobu splatnosti delší než 5 let, kromě výše zmíněných závazků k úvěrovým institucím.

#### **14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE**

Společnost vykazovala k 1. 12. 2023 dlouhodobý hmotný majetek (stavby a pozemky) v pořizovací ceně 22 873 442 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 22 462 528 tis. Kč), resp. v zůstatkové hodnotě 15 166 211 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 18 967 456 tis. Kč), který byl zastaven ve prospěch bankovních ústavů jako záruka za poskytnuté úvěry (viz bod 5 b) a 13).

Společnost měla k 1. 12. 2023 a k 28. 2. 2023 uzavřeny smlouvy o výstavbě prodejen a skladů, které k tomuto datu nebyly dokončeny. Očekávané závazky k 1. 12. 2023 vyplývající z těchto smluv byly ve výši 713 752 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 1 422 467 tis. Kč).

Společnost měla k 1. 12. 2023 uzavřeny některé významné nájemní smlouvy týkající se prodejen a pozemků. Roční výše nájemného z těchto nájemních vztahů činila v obchodním roce 2023 částku 448 431 tis. Kč (v obchodním roce 2022 – 530 168 tis. Kč). Budoucí závazek vyplývající z těchto nájemních smluv do konce jejich platnosti k 1. 12. 2023 činí 1 664 960 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 1 694 576 tis. Kč).

Společnost evidovala k 1. 12. 2023 a 28. 2. 2023 ve svůj prospěch bankovní záruky vystavené různými bankovními domy za jednotlivé dodavatele z titulu probíhajících, resp. nedokončených smluv o stavební dílo a probíhajících záručních lhůt na dokončená stavební díla.

Za společnost byly k 1. 12. 2023 vystaveny bankovní záruky ve prospěch Celních úřadů, a to z titulu zajištění spotřební daně v částce 45 000 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 45 000 tis. Kč). Platnost nejdelší záruky končí dnem 31. 05. 2027.

Za společnost bylo k 1. 12. 2023 vystaveno 19 (k 28. 2. 2023 – 22) bankovních záruk ve prospěch různých beneficentů z titulu zajištění budoucích splátek nájemného. Jejich nominální hodnota činila k 1. 12. 2023 55 401 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 56 354 tis. Kč).

Za společnost byly spřízněnými osobami vystaveny k 1. 12. 2023 a 28. 2. 2023 záruky z titulu nesplacených bankovních úvěrů. Jejich nominální hodnota k 1. 12. 2023 činila 15 302 600 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 16 616 500 tis. Kč). Reálná hodnota ručitelských závazků spřízněných osob k 1. 12. 2023 činila 9 493 211 tis. Kč (k 28. 2. 2023 - 10 423 187 tis. Kč).

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

Společnost měla k 1. 12. 2023 uzavřeny smlouvy zavazující k odběru elektřiny v následujících letech. Budoucí závazek vyplývající z těchto smluv do konce jejich platnosti k 1. 12. 2023 činil 821 697 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 1 811 902 tis. Kč).

## 15. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech. Jedná se o deriváty určené k obchodování. K 1.12. 2023 a 28. 2. 2023 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k rozvahovému dni (v tis. Kč):

(tis. Kč)	1. 12.2023			28.2.2023		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Cross currency swap	4 476 522	219 429	-295 014	7 596 522	277 303	-494 230
Měnový swap	-	-	-	520 000	3 192	-
Forwardy	624 576	-	-3 412	2 192 806	-	-38 586

## 16. VÝNOSY

Za obchodní rok 2023 dosáhly výnosy společnosti částky 66 662 432 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 84 358 646 tis. Kč). Výnosy společnosti z běžné činnosti představovaly především tržby z maloobchodního prodeje potravin a spotřebního zboží v České republice.

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	Obchodní rok 2023 (9 měsíců + 1 den)		Obchodní rok 2022 (12 měsíců)	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Maloobchodní prodej potravin a spotřebního zboží	66 572 340	-	84 222 163	-
Velkoobchodní prodej potravin a spotřebního zboží	-	1 636	-	27 390
Poskytnuté služby	71 855	16 601	87 794	21 299
Výnosy celkem	66 644 195	18 237	84 309 957	48 689

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

## **17. OSOBNÍ NÁKLADY**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	Obchodní rok 2023 (9 měsíců + 1 den)	Obchodní rok 2022 (12 měsíců)
Průměrný počet zaměstnanců	9 274	9 517
Mzdy	3 599 027	4 676 954
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 198 665	1 547 548
Sociální náklady	164 111	155 139
Osobní náklady celkem	4 961 803	6 379 641

V obchodním roce 2023 a obchodním roce 2022 neobdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů žádné odměny, půjčky ani úvěry.

## **18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH**

V obchodním roce 2023 a obchodním roce 2022 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné odměny, půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody. Řídicí pracovníci mají k dispozici služební automobily i k soukromým účelům.

Společnost běžně prodává spřízněným osobám zboží. V obchodním roce 2023 a v obchodním roce 2022 dosáhl objem veškerých prodejů zboží spřízněným osobám 1 637 tis. Kč a 27 390 tis. Kč.

Společnost poskytuje služby a provádí přefakturace nákladů spřízněným osobám. V obchodním roce 2023 a v obchodním roce 2022 dosáhl objem těchto výnosů spřízněným osobám výše 116 751 tis. Kč a 167 762 tis. Kč.

K 1. 12. 2023 činily krátkodobé obchodní pohledávky za spřízněnými osobami 8 813 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 90 982 tis. Kč).

K 1. 12. 2023 činily pohledávky za ovládající nebo ovládanou osobou 0 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 469 900 tis. Kč). Částka k 28. 2. 2023 představovala poskytnuté krátkodobé úvěry spřízněným osobám splatné do jednoho roku.

K 1. 12. 2023 činily závazky za ovládající nebo ovládanou osobou 11 040 826 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 1 662 506 tis. Kč). Částka k 1. 12. 2023 představovala přijaté krátkodobé úvěry od spřízněných osob splatné do jednoho roku.

Společnost nakupuje zboží od spřízněných osob v rámci své běžné obchodní činnosti. V obchodním roce 2023 a v obchodním roce 2022 činily tyto nákupy od spřízněných osob 5 928 934 tis. Kč a 11 564 550 tis. Kč.

Společnost nakupuje spotřební materiál od spřízněných osob v rámci své běžné obchodní činnosti. V obchodním roce 2023 a v obchodním roce 2022 činily tyto nákupy od spřízněných osob 12 196 tis. Kč a 19 389 tis. Kč.

V rámci spřízněných osob společnost poskytuje a přijímá úroky k přijatým a poskytnutým úvěrům. V obchodním roce 2023 činily tyto nákladové úroky 46 434 tis. Kč a v obchodním roce 2022 činily 3 532

Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

tis. Kč. Výnosové úroky v obchodním roce 2023 činily 160 tis. Kč a v obchodním roce 2022 činily 7 040 tis. Kč.

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V obchodním roce 2023 a v obchodním roce 2022 činily tyto nákupy od spřízněných osob 2 164 462 tis. Kč a 2 024 789 tis. Kč.

K 1. 12. 2023 činily krátkodobé obchodní závazky vůči spřízněným osobám 903 087 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 3 021 040 tis. Kč).

K 1. 12. 2023 evidovala společnost krátkodobé závazky ke společníkům ve výši 3 142 522 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 5 182 391 tis. Kč).

Společnost přijala záruky vystavené některými spřízněnými osobami jako formu zajištění bankovních úvěrů (viz bod 12 a 13). V obchodním roce 2023 činily náklady související s těmito zárukami 25 345 tis. Kč (k 28. 2. 2023 – 35 447 tis. Kč).

## **19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

Položka tržby za prodej služeb představuje zejména výnosy z pronájmu nebytových prostor a výnosy z podpory prodeje.

Jiné provozní výnosy tvoří převážně výnosy za přefakturované služby spřízněným osobám, náhrady z plnění při realizaci zakázek, prodej odpadu a přijatá plnění z pojistných událostí.

Jiné provozní náklady tvoří převážně náklady na pojištění majetku a pojištění odpovědnosti za škody, dále náklady spojené s náhradami způsobených škod a odpisy nedobytných pohledávek.

Ostatní finanční výnosy tvoří převážně kurzové zisky a zúčtování a přecenění derivátových obchodů.

Ostatní finanční náklady tvoří převážně kurzové ztráty, zúčtování a přecenění derivátových obchodů, poplatky za platby zákazníků platebními kartami a ostatní bankovní poplatky.

V obchodním roce 2023 činily odměny statutárnímu auditorovi za povinný audit 2 330 tis. Kč (v obchodním roce 2022 – 1 639 tis. Kč) a za jiné ověřovací služby 475 tis. Kč (v obchodním roce 2022 925 tis. Kč).

## **20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Na základě projektu změny právní formy, vyhotoveného dne 17. 7. 2023, změnila společnost Lidl Česká republika v.o.s. svoji právní formu z veřejné obchodní společnosti Lidl Česká republika v.o.s. na společnost s ručeným omezením Lidl Česká republika s.r.o. Právní účinky změny právní formy nastaly zápisem do veřejného rejstříku dne 2.12.2023.

Dne 2.12.2023, po změně právní formy, došlo k převodu podílu Lidl Holding s.r.o. Česká republika ve výši 0,001 % na společnost Lidl Česká republika s.r.o. na společníka C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo. Zapsání do veřejného rejstříku proběhlo k 2. 12. 2023. Od 2. 12. 2023 je C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo jediným společníkem společnosti Lidl Česká republika s.r.o.

K 2.12.2023 byli statutárním orgánem společnosti Lidl Česká republika s.r.o. jmenováni jednatelé Adam Miszczyszyn, Vít Pravda, Zdeněk Jerie, Zoltán Dénes Nepp a Martin Molnár. Jednatelé společnosti tvoří radu jednatelů.

17

Nedílnou součástí mimořádné účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.




Lidl Česká republika v.o.s.

Mimořádná účetní závěrka k 1. prosinci 2023

Na základě zasedání rady jednatelů byl dne 4. 12. 2023 zvolen předsedou rady jednatelů Adam Mischyszyn. Zapsání do veřejného rejstříku proběhlo k 15. 12. 2023.

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 4. 12. 2023 došlo ke zvýšení základního kapitálu o částku 11 000 000 tis. Kč na celkovou částku 21 000 000 tis. Kč. Zvýšení základního kapitálu nabylo účinnosti splacením odpovídajícího zvýšení vkladu společníkem C E – Beteiligungs-GmbH, Spolková republika Německo dne 4. 12. 2023. Zapsání do veřejného rejstříku proběhlo k 11. 12. 2023.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na mimořádnou účetní závěrku k 1. 12. 2023.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
26. února 2024	 Adam Mischyszyn	 Kristián Lambert	 Kristián Lambert

**Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za obchodní rok 2023 (dále jen „Zpráva o vztazích“)**

(podle §82 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních korporacích)

Tato Zpráva o vztazích společnosti Lidl Česká republika v.o.s. (dále jen „Společnost“ nebo „Ovládaná osoba“) za období 9 měsíců a jednoho dne od 1. března 2023 do 1. prosince 2023 (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 veřejnou obchodní společností, která vznikla dne 5. června 2000 a sídlí v ulici Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo 261 78 541. Dne 26. června 2003 společnost zahájila maloobchodní prodej v České republice.

A.) Jedním ze dvou společníků Společnosti je společnost C E – Beteiligungs GmbH, se sídlem Stiftsbergstr. 1, 74172 Neckarsulm, Spolková republika Německo, která zároveň drží 100% obchodního podílu a má 13 238 626 hlasů při rozhodování společníků. Druhým společníkem je společnost Lidl Holding s.r.o., se sídlem Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5. Tato společnost nedrží žádný obchodní podíl a má 1 hlas při rozhodování společníků.

Statutárním orgánem Společnosti je Lidl Holding s.r.o., jejímiž jednatelem jsou Adam Misczyszyn, Vít Pravda, Martin Molnár, Zdeněk Jerie a Zoltán Dénes Nepp.

Ovládající osobou společnosti je Lidl Stiftung & Co. KG, se sídlem Stiftsbergstr. 1, 74172 Neckarsulm, Spolková republika Německo (dále jen „Ovládající osoba“).

Společnosti uvedené v odstavcích B.) a E.) jsou Ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou, se kterými měla Společnost v obchodním roce 2023 obchodní vztahy (dále jen „Spřízněné osoby“).

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

C.) Hlavním předmětem činnosti Společnosti je diskontní maloobchodní prodej potravin a dalšího zboží na území České republiky.

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 platných v obchodním roce 2023:

Spřízněná osoba	Typ smlouvy
Lidl Holding s.r.o.	Nájemní smlouva
Lidl Holding s.r.o.	Smlouva o řízení společnosti
Lidl Holding s.r.o.	2x Smlouva o službách
Lidl Holding s.r.o.	Smlouva o zpracování dat
Mudarro Invest, a.s.	Smlouva o službách
Mudarro Invest, a.s.	Nájemní smlouva
Limmo alpha s.r.o.	Smlouva o službách
Limmo alpha s.r.o.	Nájemní smlouva
Limmo beta s.r.o.	Nájemní smlouva
Limmo beta s.r.o.	Smlouva o službách
Limmo gamma s.r.o.	Nájemní smlouva
Limmo gamma s.r.o.	Smlouva o službách
Limmo F1 a.s.	Nájemní smlouva
Limmo F1 a.s.	Smlouva o službách
Limmo Letňany s.r.o.	Nájemní smlouva
Limmo Letňany s.r.o.	Smlouva o službách
Lidl Slovenská republika v.o.s.	Smlouva o službách
Lidl Slovenská republika v.o.s.	4x Smlouva o zpracování dat
Lidl Slovenská republika v.o.s.	Smlouva o dodávkách zboží
Lidl Stiftung & Co. KG	6x Licenční smlouva
Lidl Stiftung & Co. KG	7x Smlouva o řízení společnosti
Lidl Stiftung & Co. KG	5x Smlouva o službách
Lidl Stiftung & Co. KG	22x Smlouva o zpracování dat
Lidl Stiftung & Co. KG	25x Softwarová smlouva
Lidl Stiftung & Co. KG	Smlouva o dodávkách zboží
OWIM GmbH & Co.KG	Smlouva o dodávkách zboží
Schwarz Asia Pacific Sourcing Ltd.	Smlouva o dodávkách majetku

F.) Společnost přijala záruky vystavené společnostmi Lidl Stiftung & Co. KG jako formu zajištění bankovních úvěrů.


G.) 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.

H.) Vedení Společnosti se domnívá, že z obchodních vztahů se Spřízněnými osobami plynou Společnosti výhody, a to zejména výhody vztahující se k šíři a kvalitě prodávaného zboží a služeb. Vedení Společnosti si není vědomo žádných nevýhod a rizik z obchodních vztahů se Spřízněnými osobami.

I.) Vedení Společnosti prohlašuje, že Zprávu o vztazích sestavilo na základě jemu dostupných informací a údajů a svým podpisem potvrzuje pravdivost této zprávy. Dále prohlašuje, že

ve Zprávě o vztazích byly uvedeny správné údaje a že nebyly zamlčeny jemu dostupné informace, které by měly být obsahem této Zprávy o vztazích.

V Praze dne 26. února 2024



.....  
Adam Misczyszyn



.....  
Vít Pravda