

Lidl Česká republika s.r.o.

Výroční zpráva za obchodní rok končící 28. února 2025

Výroční zpráva za obchodní rok končící 28. února 2025

Obecné údaje

Název:	Lidl Česká republika s.r.o. (dále jen „společnost“)
Sídlo:	Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Rozhodující předmět činnosti:	nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
IČ:	26178541
Statutární orgán:	Předseda rady jednatelů: Tomasz Kuzma Jednatelé: Martin Molnár, Daniel Hans Siegfried Eichholz, Konrad Leszek Senger, Petr Krula
Společníci:	C E – Beteiligungs-GmbH, Neckarsulm, Spolková republika Německo

Společnost je zapsána u veřejného rejstříku vedeného Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 392174, den zápisu 2. prosince 2023.

V důsledku změny právní formy v roce 2023 měla společnost prodloužené účetní období. Obchodním rokem 2024 se rozumí období 14 měsíců a 30 dnů od 2. prosince 2023 do 28. února 2025 (dále jen „obchodní rok 2024“).

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

- Dne 1. května 2025 došlo ke vzniku funkce jednatele Filipa Jičínského.
- Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na výroční zprávu společnosti za obchodní rok 2024.

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 2024:

- Za obchodní rok 2024 společnost dosáhla výnosů z prodeje zboží a služeb ve výši 107 821 156 tis. Kč a zisku po zdanění ve výši 2 688 749 tis. Kč.

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 2024 dodržovala všechny zákonné normy a předpisy týkající se ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů.

Nabytí vlastních podílů:

- Společnost v obchodním roce 2024 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 nemá povinnost zveřejňovat žádné informace požadované podle zvláštních právních předpisů.

Seznam příloh k výroční zprávě:

- Účetní závěrka za obchodní rok 2024 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 2024.

V Praze dne 10. června 2025



.....
Tomasz Kuzma



.....
Daniel Eichholz

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti Lidl Česká republika s.r.o.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Lidl Česká republika s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 28. únoru 2025, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 2. prosince 2023 do 28. února 2025, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 28. únoru 2025 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 2. prosince 2023 do 28. února 2025 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 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.

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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 způsobilé 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 účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s 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 obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

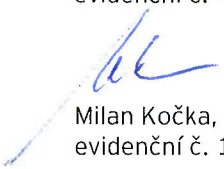
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v 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 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 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 účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení 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 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 účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda 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

10. června 2025
Praha, Česká republika

ROZVAHA

		Běžné účetní období k 28.2.2025			Mínulém účetním období k 2.12.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	66 587 289	-18 198 337	48 388 932	49 505 144
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				100
B.	STÁLÁ AKTIVA	57 243 199	-17 948 389	39 294 810	39 730 754
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	55 464	-35 540	19 924	25 958
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	54 535	-35 540	18 995	21 677
1.	Software	54 035	-35 086	18 949	21 569
2.	Ostatní ocenitelná práva	500	-454	46	108
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	929	0	929	4 281
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	929		929	4 281
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	56 835 466	-17 654 532	39 180 934	39 489 255
B. II. 1.	Pozemky a stavby	46 001 347	-12 544 018	33 457 329	32 044 909
1.	Pozemky	10 222 312	-8 842	10 213 470	9 907 617
2.	Stavby	35 779 035	-12 535 176	23 243 859	22 137 292
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	9 235 880	-5 110 514	4 125 366	3 941 621
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstitelské 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	1 598 239	0	1 598 239	3 502 725
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	323 834		323 834	651 744
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 274 405		1 274 405	2 850 981
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	352 269	-258 317	93 952	215 541
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	351 539	-258 317	93 222	214 811
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	0	730	730
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	730		730	730
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	9 058 513	-249 948	8 808 565	9 515 684
C. I.	Zásoby	4 707 145	-228 563	4 478 582	5 669 493
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	4 707 145	-228 563	4 478 582	5 669 493
1.	Výrobky				
2.	Zboží	4 707 145	-228 563	4 478 582	5 669 493
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	2 263 110	-21 385	2 241 725	1 505 580
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	722 384	0	722 384	751 661
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	700 762		700 762	722 220
5.	Pohledávky ostatní	21 622	0	21 622	29 441
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	21 622		21 622	29 441
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

Lidl Česká republika s.r.o. k 28. února 2025
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období k 28.2.2025			Minulém účetním období k 2.12.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	1 540 726	-21 385	1 519 341	753 919
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	533 163	-5 871	527 292	352 629
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	249 450		249 450	
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	758 113	-15 514	742 599	401 290
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	438 496		438 496	
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	74 686		74 686	82 256
4.5.	Dohadné účty aktivní	1 592		1 592	94 797
4.6.	Jiné pohledávky	243 339	-15 514	227 825	224 237
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	2 088 258	0	2 088 258	2 340 611
1.	Peněžní prostředky v pokladně	453 692		453 692	507 330
2.	Peněžní prostředky na účtech	1 634 566		1 634 566	1 833 281
D.	Časové rozlišení aktiv	265 557	0	265 557	258 606
1.	Náklady příštích období	265 557		265 557	258 606
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období k 28.2.2025	Stav v minulém účetním období k 2.12.2023
	PASIVA CELKEM	48 368 932	49 505 144
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	27 773 826	14 085 077
A. I.	Základní kapitál	24 362 857	10 000 000
A. I. 1.	Základní kapitál	24 362 857	10 000 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0	3 362 857
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	0	3 362 857
1.	Ostatní kapitálové fondy		3 362 857
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.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	722 220	722 220
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	722 220	722 220
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	2 688 749	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	20 593 629	35 419 443
B.	Rezervy	480 541	875 889
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	480 541	875 889
C.	Závazky	20 113 088	34 543 554
C. I.	Dlouhodobé závazky	3 943 038	8 636 218
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	3 894 459	8 588 395
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	48 579	47 823
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	48 579	47 823
C. II.	Krátkodobé závazky	16 170 050	25 907 336
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	4 036 795	904 817
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	7 771 598	6 390 979
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 881 768	11 040 826
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	2 479 889	7 570 714
1.	Závazky ke společníkům		3 142 522
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	399 515	364 595
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	203 137	182 819
5.	Stát - daňové závazky a dotace	512 480	758 739
6.	Dohadné účty pasivní	1 203 056	2 823 614
7.	Jiné závazky	161 701	298 425
D.	Časové rozlišení pasiv	1 477	624
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	1 477	624

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

Lidl Česká republika s.r.o. k 28. února 2025

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období 2.12.2023 - 28.2.2025
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	168 857
II.	Tržby za prodej zboží	107 652 299
A.	Výkonová spotřeba	92 740 272
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	81 311 581
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 719 320
A.3.	Služby	8 709 371
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0
C.	Aktivace (-)	0
D.	Osobní náklady	9 265 593
D.1.	Mzdové náklady	6 722 719
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	2 542 874
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 211 592
D.2.2.	Ostatní náklady	331 282
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 208 231
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 590 848
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	2 590 848
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-385 056
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 439
III.	Ostatní provozní výnosy	1 148 672
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	317 592
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	
III.3.	Jiné provozní výnosy	831 080
F.	Ostatní provozní náklady	154 157
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	266 138
F.2.	Prodaný materiál	
F.3.	Daně a poplatky	56 733
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-395 348
F.5.	Jiné provozní náklady	226 634
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	4 601 575
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	92 249
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	6 821
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	85 428

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

Lidl Česká republika s.r.o. k 28. února 2025
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období 2.12.2023 - 28.2.2025
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	121 589
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	671 875
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	55 479
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	616 396
VII.	Ostatní finanční výnosy	438 859
K.	Ostatní finanční náklady	998 107
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 260 463
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	3 341 112
L.	Daň z příjmu	652 363
	Daň z příjmu splatná	630 905
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	21 458
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	2 688 749
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	2 688 749
*	Čistý obrat za účetní období	108 969 828

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

Lidl Česká republika s.r.o. k 28. února 2025
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 28. února 2024

		Stav v běžném období 2.12.2023 - 28.2.2025
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	3 341 112
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 386 807
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	2 602 492
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-384 203
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-395 348
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	35 694
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-51 454
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	579 626
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	5 727 919
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	1 026 771
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	1 575 967
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-187 848
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	97 078
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	1 473 639
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-1 932 066
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	6 754 690
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-681 257
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-1 069 401
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 004 032
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-2 517 814
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	317 592
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-249 450
B. 4. 1.	Přijaté úroky	92 249
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku	
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2 357 423
<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-13 898 962
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	11 000 000
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2 898 962
Vliv přeměn		
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-252 353
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 340 611
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	2 088 258

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

Lidl Česká republika s.r.o. k 28. února 2025
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1. 12. 2023	13 238 626	124 131	0	0	13 362 757
Vliv změny právní formy	-3 238 726	3 238 726			0
Vklad Lidl Holding s.r.o. do základního kapitálu	100				100
Prvotní vykázání odložené daně			722 220		722 220
Výsledek hospodaření běžného účetního období					0
Zůstatek k 2. 12. 2023	10 000 000	3 362 857	722 220	0	14 085 077
Zvýšení základního kapitálu	14 362 857	-3 362 857			11 000 000
Výsledek hospodaření běžného účetního období				2 688 749	2 688 749
Zůstatek k 28. 2. 2025	24 362 857	0	722 220	0	27 773 826

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lidl Česká republika s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost z ručením omezením, 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 28. 2. 2025 měla společnost jediného společníka, a to C E – Beteiligungs-GmbH, Neckarsulm, Spolková republika Německo. Společník má 100 % podíl na základním kapitálu, jemuž odpovídá vklad do základního kapitálu ve výši 24.362.857.000 Kč.

K 2. 12. 2023, po změně právní formy společnosti Lidl Česká republika v.o.s. z veřejné obchodní společnosti na společnost s ručením omezeným Lidl Česká republika s.r.o., měla společnost Lidl Česká republika s.r.o. následující společníky:

- C E – Beteiligungs-GmbH, Neckarsulm, Spolková republika Německo (podíl 99,999 % na základním kapitálu, jemuž odpovídá vklad do základního kapitálu ve výši 9.999.900.000 Kč)
- Lidl Holding s.r.o., Praha, Česká republika (podíl 0,001 % na základním kapitálu, jemuž odpovídá vklad do základního kapitálu ve výši 100.000 Kč)

K 2. 12. 2023 došlo k zániku podílu ve výši 0,001 % na základním kapitálu společníka Lidl Holding s.r.o. Podíl byl odkoupen společností C E – Beteiligungs-GmbH.

K 28. 2. 2025 jsou statutárním orgánem společnosti Lidl Česká republika s.r.o. předseda rady jednatelů Tomasz Kuzma a jednatelé Martin Molnár, Daniel Hans Siegfried Eichholz, Konrad Leszek Senger a Petr Krula.

Jméno	Funkce	Vznik funkce Zapsáno	Zánik funkce Vymazáno
Adam Miszczyszyn	Jednatel	2.12.2023 2.12.2023	4.12.2023 15.12.2023
Adam Miszczyszyn	Předseda rady jednatelů	4.12.2023 15.12.2023	14.10.2024 18.10.2024
Dr. Vít Pravda	Jednatel	2.12.2023 2.12.2023	31.5.2024 1.6.2024
Martin Molnár	Jednatel	2.12.2023 2.12.2023	
Zdeněk Jerie	Jednatel	2.12.2023 2.12.2023	23.4.2024 6.5.2024
Zoltán Denés Nepp	Jednatel	2.12.2023 2.12.2023	31.5.2024 5.6.2024
Daniel Eichholz	Jednatel	1.3.2024 1.3.2024	
Olivia Rabys	Jednatel	1.5.2024 6.5.2024	14.10.2024 18.10.2024
Konrad Leszek Senger	Jednatel	1.6.2024 5.6.2024	
Petr Krula	Jednatel	15.10.2024 18.10.2024	
Tomasz Kuzma	Předseda jednatelů	15.10.2024 18.10.2024	

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

Společnost je součástí konsolidačního celku podnikatelské skupiny Lidl Stiftung, Stiftsbergstraße 1, 74172 Neckarsulm, 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 28. 2. 2025 mateřskou společností společností 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 28. 2. 2025, ve které budou společností Lidl Česká republika s.r.o. a Mudarro Invest, a.s. zahrnuty.

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka (dále jen „účetní závěrka“) byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2024 a 2023.

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

Účetní závěrka je sestavena za období 14 měsíců a 30 dnů od 2. 12. 2023 do 28. 2. 2025 (dále jen „obchodní rok 2024“). Srovnávacím obdobím rozvahy je zahajovací rozvaha společnosti k 2. 12. 2023, kdy došlo ke změně právní formy společnosti z veřejné obchodní společnosti Lidl Česká republika v.o.s. na společnost s ručením omezeným Lidl Česká republika s.r.o. U výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích není srovnávací období uvedeno vzhledem k nesrovnatelnosti z důvodu nestejně dlouhých účetních období (účetní závěrka za obchodní rok 2023 byla sestavena za 9 měsíců a 1 den od 1. 3. 2023 do 1. 12. 2023) (dále jen „obchodní rok 2023“). Důvodem nestejně dlouhých účetních období byla změna právní formy společnosti k 2. 12. 2023.

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za obchodní rok 2024 a obchodní rok 2023 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 .

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

3

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

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

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 ceny, 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 přiložené 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 s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

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

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku městského soudu v Praze. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními a nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu.

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.

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

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.

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

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 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. Sazba daně pro výpočet odložené daně nezohledňuje dorovnávací daň. O odložené daňové pohledávce se účtuje za předpokladu, že bude realizována, jinak je evidována na podrozvahovém účtu.

Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

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.

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

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 s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

4. ÚČTOVÁNÍ O ZMĚNĚ PRÁVNÍ FORMY

Dne 17. 7. 2023 statutární orgán společnosti Lidl Česká republika v.o.s., se sídlem na adrese Praha 5, Nárožní 1359/11, PSČ 158 00, identifikační číslo 261 78 541 vyhotovil Projekt změny právní formy (dále jen „Projekt“), který byl schválen společníky společnosti Lidl Česká republika v.o.s. dne 25. 8.2023 a na základě kterého společnost Lidl Česká republika v.o.s. změnila ke dni 2. 12.2023 svoji právní formu z veřejné obchodní společnosti na společnost s ručením omezeným Lidl Česká republika s.r.o.

Zahajovací rozvaha k 2. 12. 2023 byla sestavena na základě Projektu. V souladu s Projektem společnost zaúčtovala následující transakce ve vlastním kapitálu:

- Snížení základního kapitálu o 3 238 626 tis. Kč;
- Zvýšení ostatních kapitálových fondů o 3 238 726 tis. Kč;
- Zaúčtování odložené daňové pohledávky ve výši 722 220 tis. Kč na účet Jiný výsledek hospodaření minulých let.

V souvislosti s převzetím vkladové povinnosti společníka Lidl Holding s.r.o. byla v rámci zahajovací rozvahy vykázána pohledávka za upsaný základní kapitál ve výši 100 tis. Kč.

V zahajovací rozvaze došlo k prvotnímu vykázání odložené daně, kdy společnost zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 722 220 tis. Kč, která 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. K prvotnímu vykázání odložené daně došlo z důvodu změny právní formy společnosti z veřejné obchodní společnosti na společnost s ručením omezeným.

V zahajovací rozvaze společnosti byla po zaúčtování změny právní formy dle Projektu vykázána aktiva a pasiva v následující struktuře (v tis. Kč):

Označení aktiva	Popis	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 1. 12. 2023	Účetní úpravy související se změnou právní formy	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 2. 12. 2023
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	-	100	100
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	25 958	-	25 958
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	39 489 255	-	39 489 255
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	215 541	-	215 541
C.I.	Zásoby	5 669 493	-	5 669 493
C.II.	Pohledávky	783 360	722 220	1 505 580
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	-	-	-
C.IV.	Peněžní prostředky	2 340 611	-	2 340 611
D.	Časové rozlišení	258 606	-	258 606
	Celkem	48 782 824	722 320	49 505 144

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

Označení pasiva	Popis	Zůstatek Lidl Česká republika v.o.s. k 1. 12. 2023	Účetní úpravy související se změnou právní formy	Zůstatek Lidl Česká republika s.r.o., k 2. 12. 2023
A.I.	Základní kapitál	13 238 626	-3 238 626	10 000 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	124 131	3 238 726	3 362 857
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	722 220	722 220
B.	Rezervy	875 889	-	875 889
C.I.	Dlouhodobé závazky	8 636 218	-	8 636 218
C.II.	Krátkodobé závazky	25 907 336	-	25 907 336
D.	Časové rozlišení pasiv	624	-	624
	Celkem	48 782 824	722 320	49 505 144

Sestavení zahajovací rozvahy a vykázání složek vlastního kapitálu bylo provedeno v souladu s Projektem.

5. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Vliv sloučení	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	42 458	-	8 989	-1 557	4 145	54 035
Ocenitelná práva	500	-	-	-	-	500
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 281	-	793	-	- 4 145	929
Celkem 2024	47 239	-	9 782	-1 557	-	55 464
Celkem 2023	32 225	215	15 179	-380	-	47 239

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Vliv sloučení	Odpisy	Prodej, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-20 889	-	-15 339	-415	1 557	-35 086	18 949
Ocenitelná práva	-392	-	-62	-	-	-454	46
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	929
Celkem 2024	-21 281	-	-15 401	-415	1 557	-35 540	19 924
Celkem 2023	-15 949	-215	-5 497	0	380	-21 281	25 958

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	9 916 459	375 721	-157 053	87 185	10 222 312
Stavby	33 115 085	730 942	-520 208	2 453 216	35 779 035
Hmotné movité věci a jejich soubory	8 358 210	816 892	-357 441	418 219	9 235 880
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 850 981	997 914	-130 286	-2 444 204	1 274 405
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	651 744	304 054	-117 548	-514 416	323 834
Celkem 2024	54 892 479	3 223 940	-1 282 536	-	56 835 466
Celkem 2023	52 877 360	2 513 819	-498 700	-	54 892 479

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-157 053	157 053	-	-8 842	10 213 470
Stavby	-10 977 793	-1 617 389	-460 203	520 209	-12 535 176	-	23 243 859
Hmotné movité věci a jejich soubory	-4 416 589	-957 994	-93 372	357 441	-5 110 514	-	4 125 366
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 274 405
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	323 834
Celkem 2024	-15 394 382	-2 575 383	-710 628	1 034 703	-17 645 691	-8 842	39 180 934
Celkem 2023	-14 114 023	-1 487 376	-74 476	281 494	-15 394 382	-8 842	39 489 255

K 28. 2. 2025 byl dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 17 265 809 tis. Kč (k 2. 12. 2023 – 22 873 442 tis. Kč), resp. v zůstatkové hodnotě 11 648 804 tis. Kč (k 2. 12. 2023 – 15 166 211 tis. Kč) zastaven na krytí bankovních úvěrů (viz bod 13 a 14).

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

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

Opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku v hodnotě 8 842 tis. Kč k 28. 2. 2025 (k 2. 12. 2023 – 8 842 tis. Kč) byla stanovena vedením společnosti na základě zjištěné zpětně získatelné hodnoty předmětného dlouhodobého hmotného majetku.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 28.2.2023	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 2. 12. 2023	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 28. 2. 2025
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	351 539	-	-	351 539	-	-	351 539
Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	-	-136 728	-	-136 728	-121 589	-	-258 317
Jiný dlouhodobý finanční majetek	730	-	-	730	-	-	730
Celkem	352 269	-136 728	-	215 541	-	-	93 952

K 28. 2. 2025 společnost vytvořila na základě zjištěné zpětně získatelné hodnoty podílu společnosti Mudarro Invest, a.s. opravnou položku k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 258 317 tis. Kč (k 2.12.2023 136 728 tis. Kč).

Informace o výši podílů ve vlastnictví společnosti k 28. 2. 2025:

	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2024*	Vlastní kapitál k 28.2.2025	Pořizovací cena	Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	Sídlo společnosti
Mudarro Invest, a.s.	100%	-409	85 943	351 539	-258 317	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5

* Obchodní rok společnosti Mudarro Invest, a.s. končí k 28. 2. 2025. Celková ztráta za rok 2024 uvedená v tabulce je za období od 1.3.2024 do 28.2.2025.

Informace o výši podílů ve vlastnictví společnosti k 2. 12. 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.

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

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

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 28. 2. 2025 dosáhla výše zásob hodnoty 4 707 145 tis. Kč (k 2.12.2023 – 6 283 112 tis. Kč). Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě analýzy věkové struktury a individuálního posouzení jednotlivých položek zásob ve výši 228 563 tis. Kč (k 2.12.2023 – 613 619 tis. Kč) (viz bod 8).

7. POHLEDÁVKY

K 28. 2. 2025 činily pohledávky z obchodních vztahů 527 292 tis. Kč (k 2.12.2023 – 352 629 tis. Kč), z toho činily pohledávky po splatnosti 78 998 tis. Kč (k 2. 12. 2023 – 28 041 tis. Kč).

K 28. 2. 2025 evidovala společnost jiné pohledávky v celkové výši 227 826 tis. Kč (k 2. 12. 2023 – 224 237 tis. Kč), z toho po splatnosti bylo 10 634 tis. Kč (k 2. 12. 2023 – 11 897 tis. Kč). Částky k 28. 2. 2025 a 2. 12. 2023 představovaly zejména pohledávky v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou a pohledávky za zaměstnanci za způsobené škody.

K 28. 2. 2025 evidovala společnost daňové pohledávky v celkové výši 438 496 tis. Kč (k 2. 12. 2023 – 0 tis. Kč). Částka představovala zejména předplacené zálohy na dan z příjmů.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v obchodním roce 2024 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 19.

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 28. 2. 2023	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 2. 12. 2023	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 28. 2. 2025
dlouhodobému hmotnému majetku	22 636	-	-13 794	8 842	-	-	8 842
dlouhodobému finančnímu majetku	-	136 728	-	136 728	121 589	-	258 317
zásobám	442 103	613 619	-442 103	613 619	228 563	-613 619	228 563
pohledávkám – zákonné	5 490	334	-1 305	4 519	1 352	-	5 871
pohledávkám – ostatní	14 272	160	-3	14 429	1 085	-	15 514

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

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 28. 2. 2025 evidovala společnost náklady příštích období ve výši 265 557 tis. Kč (k 2. 12. 2023 – 258 606 tis. Kč).

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti k 28. 2. 2025 se skládá z plně upsaného a splaceného podílu, s nominální hodnotou 24 362 857 tis. Kč (k 2. 12. 2023 – 10 000 000 tis. Kč).

Dne 4. 12. 2023 došlo k navýšení základní kapitálu. Z původní částky 10 000 000 tis. Kč byl základní kapitál navýšen peněžitým vkladem na 21 000 000 tis. Kč.

Dne 16. 1. 2024 došlo k navýšení základní kapitálu. Z původní částky 21 000 000 tis. Kč byl základní kapitál navýšen převodem z ostatních kapitálových fondů na 24 362 857 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 5. 11. 2024 byl zisk za obchodní rok 2023 ve výši 100 tis. Kč vyplacen společnosti Lidl Holding s.r.o., která byla ke dni 1.12.2023 společníkem, a ve výši 3 142 422 tis. Kč vyplacen jedinému společníkovi společnosti C E – Beteiligungs-GmbH.

K datu sestavení této účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku za obchodní rok 2024.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 28.2.2023	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 2.12.2023	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 28.2.2025
Ostatní	907 011	179 480	-210 602	875 889	293 026	-688 374	480 541

Ostatní rezervy k 28.2.2025 a k 2.12.2023 představují především rezervu na nevybranou dovolenou, soudní spory, potenciální ztráty z uzavřených nákupních kontraktů, pracovní jubilea a další personální rezervy.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 28.2.2025 vykazovala společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 7 771 598 tis. Kč (k 2.12.2023 – 6 390 979 tis. Kč). Z toho společnost evidovala k 28.2.2025 závazky po lhůtě splatnosti ve výši 40 664 tis. Kč (k 2.12.2023 – 51 947 tis. Kč), z čehož 29 921 tis. Kč bylo po lhůtě splatnosti delší než 30 dní (k 2.12.2023 – 38 997 tis. Kč).

K 28.2.2025 vykazovala společnost závazky vůči zaměstnancům ve výši 399 515 tis. Kč (k 2.12.2023 – 364 595 tis. Kč). Tyto závazky se týkaly mezd za období únor 2025, respektive listopad 2023.

K 28.2. 2025 evidovala společnost závazky z pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 203 137 tis. Kč (k 2.12.2023 – 182 819 tis. Kč) splatné v březnu 2025, respektive v prosinci 2023.

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

K 28.2.2025 vykazovala společnost daňové závazky ve výši 512 480 tis. Kč (k 2.12.2023 – 758 739 tis. Kč). Jednalo se především o závazky z titulu daně z přidané hodnoty, spotřební daně a daně z příjmů fyzických osob.

K 28.2.2025 dosáhly dohadné účty pasivní výše 1 203 056 tis. Kč (k 2.12.2023 – 2 823 614 tis. Kč). Dohadné účty pasivní zahrnovaly především nevyfakturované dodávky zboží a služeb.

K 28.2.2025 evidovala společnost jiné závazky v celkové výši 161 701 tis. Kč (k 2.12.2023 – 298 425 tis. Kč). Částky k 28.2.2025 a 2.12.2023 představovaly zejména závazky v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Závazky vůči spřízněným osobám jsou uvedeny v bodě 19.

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

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

	Konečné splatnosti	2.12.2023		28.2.2025	
		Celkový limit v tis. Kč	Částka v tis. Kč	Celkový limit v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	k 28. 2. 2026	4 760 500	1 029 867	7 042 350	3 445 337
Bankovní úvěry	k 28. 2. 2027	4 392 350	3 444 511	0	0
Bankovní úvěry	k 29. 2. 2028	1 590 000	1 201 333	2 240 000	1 414 667
Bankovní úvěry	k 28. 2. 2029	3 250 000	2 600 000	2 600 000	1 820 000
Bankovní úvěry	k 28. 2. 2030	0	0	0	0
Bankovní úvěry	k 28. 2. 2031	1 309 750	1 217 500	1 309 750	1 251 250
Celkem		15 302 600	9 493 211	13 192 100	7 931 254
Splátka v následujícím roce			904 817		4 036 795

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 2024 činily 616 396 tis. Kč.

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

Hospodářský rok	Bankovní úvěry
končící k 28. 2. 2026	4 036 795
končící k 28. 2. 2027	591 459
Končící k 29. 2. 2028	1 387 125
končící k 28. 2. 2029	1 165 125
končící k 28. 2. 2030 a dále	750 750
Celkem	7 931 254

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

K 28.2.2025 byly bankovní úvěry kryty zástavním právem prvním v pořadí k dlouhodobému hmotnému majetku společnosti v celkové pořizovací hodnotě 17 265 809 tis. Kč (k 2.12.2023 – 22 873 442 tis. Kč) (viz bod 5) a zárukami vystavenými spřízněnými společnostmi.

Některé úvěrové smlouvy obsahují ekonomické ukazatele, které musí společnost dodržovat. K 28.2.2025 a 2. 12. 2023 společnost tyto ekonomické ukazatele dodržovala.

14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost vykazovala k 28.2.2025 dlouhodobý hmotný majetek (stavby a pozemky) v pořizovací ceně 17 265 809 tis. Kč (k 2.12.2023 – 22 873 442 tis. Kč), resp. v zůstatkové hodnotě 11 648 804 tis. Kč (k 2.12.2023 – 15 166 211 tis. Kč), který byl zastaven ve prospěch bankovních ústavů jako záruka za poskytnuté úvěry (viz bod 5b) a 13).

Společnost měla k 28.2.2025 a 2.12.2023 uzavřeny smlouvy o výstavbě prodejen a skladů, které k tomuto datu nebyly dokončeny. Očekávané závazky k 28.2.2025 vyplývající z těchto smluv byly ve výši 101 354 tis. Kč (k 2.12.2023 – 713 752 tis. Kč).

Společnost měla k 28.2.2025 uzavřeny některé významné nájemní smlouvy týkající se prodejen a pozemků. Roční výše nájemného z těchto nájemních vztahů činila v obchodním roce 2024 částku 396 009 tis. Kč (k 2.12.2023 – 448 431 tis. Kč). Budoucí závazek vyplývající z těchto nájemních smluv do konce jejich platnosti k 28.2.2025 činí 1 221 685 tis. Kč (k 2.12.2023 – 1 664 960 tis. Kč).

Společnost evidovala k 28.2.2025 a 2.12.2023 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 28.2.2025 vystaveny bankovní záruky ve prospěch Celních úřadů, a to z titulu zajištění spotřební daně v částce 49 000 tis. Kč (k 2.12.2023 – 45 000 tis. Kč). Platnost nejdelší záruky končí dnem 30. 04. 2028.

Za společnost bylo k 28.2.2025 vystaveno 20 (k 2.12.2023 – 19) bankovních záruk ve prospěch různých beneficentů z titulu zajištění budoucích splátek nájemného. Jejich nominální hodnota činila k 28.2.2025 85 599 tis. Kč (k 2.12.2023 – 55 401 tis. Kč).

Za společnost byly spřízněnými osobami vystaveny k 28.2.2025 a 2.12.2023 záruky z titulu nesplacených bankovních úvěrů. Jejich nominální hodnota k 28.2.2025 činila 13 192 100 tis. Kč (k 2.12.2023 – 15 302 600 tis. Kč). Reálná hodnota ručitelských závazků spřízněných osob k 28.2.2025 činila 7 931 254 tis. Kč (k 2.12.2023 – 9 493 211 tis. Kč).

Společnost měla k 28.2.2025 uzavřeny smlouvy zavazující k odběru elektřiny v následujících letech. Budoucí závazek vyplývající z těchto smluv do konce jejich platnosti k 28.2.2025 činil 291 408 tis. Kč (k 2.12.2023 – 821 697 tis. Kč).

15. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech. Jedná se o deriváty určené k obchodování. K 28.2.2025 a 2.12. 2023 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

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)	2.12.2023			28.2.2025		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Cross currency swap	4 476 522	219 429	-295 014	3 940 784	228 796	-160 299
Měnový swap				-	-	-
Forwardy	624 576		-3 412	2 828 110	2 907	-1 402

16. VÝNOSY

Za obchodní rok 2024 dosáhly výnosy společnosti částky 107 821 156 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 2024 (14 měsíců a 30 dnů)	
	Domácí	Zahraniční
Maloobchodní prodej potravin a spotřebního zboží	107 619 340	-
Velkoobchodní prodej potravin a spotřebního zboží	-	32 959
Poskytnuté služby	126 648	42 209
Výnosy celkem	107 745 988	75 168

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	Obchodní rok 2024 (14 měsíců a 30 dnů)
Průměrný počet zaměstnanců	9 326
Mzdy	6 722 719
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 211 592
Sociální náklady	331 282
Osobní náklady celkem	9 265 593

V obchodním roce 2024 neobdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů žádné odměny, půjčky ani úvěry.

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

18. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

	28. 2. 2025
Zisk před zdaněním	3 341 112
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	538 294
Tvorba a zúčtování rezerv a opravných položek (netto)	-792 493
Ostatní (např. náklady na reprezentaci)	242 365
Základ daně	3 329 278
Sazba daně z příjmu	19%
Daňová povinnost	632 563
Sleva na dani	1 658
Splatná daň	630 905

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	K 28.2.2025		k 2.12.2023		
	Použitá sazba daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	19 %	-	-	-	132 504
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	21 %	547 891	-	565 012	-
Ostatní přechodné rozdíly:					
Opravná položka k pohledávkám	21 %	47 998	-	3 030	-
Opravná položka k zásobám	19 %	-	-	116 588	-
Opravná položka k zásobám	21 %	3,258	-	-	-
Rezervy	19 %	-	-	131 327	-
Rezervy	21 %	102 000	-	38 058	-
Dohadné položky	19 %	-	-	4 001	300
Ostatní	21 %	-	385	-	2 828
Celkem		701 147	385	857 853	135 632
Netto		700 762		722 220	

Společnost se v souladu se zákonem o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny stala poplatníkem dorovnávací daně. Společnost vyhodnotila, že dopad dorovnávací daně na náklady na daň pro ni bude nulový nebo nevýznamný.

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V obchodním roce 2024 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 2024 dosáhl objem veškerých prodejů zboží spřízněným osobám 32 959 tis. Kč.

Společnost poskytuje služby a provádí přefakturace nákladů spřízněným osobám. V obchodním roce 2024 dosáhl objem těchto výnosů spřízněným osobám výše 154 184 tis. Kč.

K 28.2.2025 činily krátkodobé obchodní pohledávky za spřízněnými osobami 140 377 tis. Kč (k 2.12.2023 – 8 813 tis. Kč).

K 28.2.2025 činily pohledávky za ovládající nebo ovládanou osobou 249 450 tis. Kč (k 2.12.2023 – 0 tis. Kč). Částka k 28.2.2025 představovala poskytnuté krátkodobé úvěry spřízněným osobám splatné do jednoho roku.

K 28.2.2025 činily závazky za ovládající nebo ovládanou osobou 1 881 768 tis. Kč (k 2.12.2023 – 11 040 826 tis. Kč). Částka k 28.2.2025 a k 2.12.2023 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 2024 činily tyto nákupy od spřízněných osob 10 929 540 tis. Kč.

Společnost nakupuje spotřební materiál od spřízněných osob v rámci své běžné obchodní činnosti. V obchodním roce 2024 činily tyto nákupy od spřízněných osob 44 918 tis. Kč.

V rámci spřízněných osob společnost poskytuje a přijímá úroky k přijatým a poskytnutým úvěrům. V obchodním roce 2024 činily tyto nákladové úroky 55

479 tis. Kč a výnosové úroky v obchodním roce 2024 činily 6 821 tis. Kč.

K 28.2.2025 činily krátkodobé obchodní závazky vůči spřízněným osobám 2 131 095 tis. Kč (k 2.12.2023 – 903 087 tis. Kč).

K 28.2.2025 evidovala společnost krátkodobé závazky ke společníkům ve výši 0 tis. Kč (k 2.12.2023 – 3 142 522 tis. Kč).

Společnost přijala záruky vystavené některými spřízněnými osobami jako formu zajištění bankovních úvěrů (viz bod 13 a 14). V obchodním roce 2024 činily náklady související s těmito zárukami 28 519 tis. Kč.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY 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.

18

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

Lidl Česká republika s.r.o.

Účetní závěrka k 28. 2. 2025

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



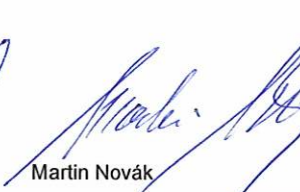
Ostatní finanční náklady tvoří převážně kurzové ztráty, zúčtování a přecenění derivátových obchodů, poplatky za platby zákazníků platebními kartami a ostatní bankovní poplatky.

V obchodním roce 2024 činily odměny statutárnímu auditorovi za povinný audit 2 100 tis. Kč a za jiné ověřovací služby 450 tis. Kč.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 1. 5. 2025 byl do funkce jednatele jmenován Filip Jičínský.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 28. 2. 2025.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
10. června 2025	 Tomasz Kuzma	 Martin Novák	 Martin Novák

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

Tato Zpráva o vztazích společnosti Lidl Česká republika s.r.o. (dále jen „Společnost“ nebo „Ovládaná osoba“) za období 14 měsíců a 30 dnů od 2. prosince 2023 do 28. února 2025 (dále jen „obchodní rok 2024“) 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. 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.) Mateřskou společností a zároveň 100 % vlastníkem společnosti je C E – Beteiligungs GmbH, se sídlem Stiftsbergstr. 1, 74172 Neckarsulm, Spolková republika Německo.

Statutárním orgánem Společnosti jsou předseda jednatelů Tomasz Kuzma a jednatele Martin Molnár, Daniel Hans Siegfried Eichholz, Konrad Leszek Senger, Petr Krula.

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 2024 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 2024:

Spřízněná osoba	Typ smlouvy
Lidl Holding s.r.o.	Nájemní smlouva
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 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 epsilon s.r.o.	Nájemní smlouva
Limmo epsilon s.r.o.	Smlouva o službách
Limmo delta s.r.o.	Nájemní smlouva
Limmo delta s.r.o.	Smlouva o službách
Hudgex energy a.s.	Nájemní smlouva
Hudgex energy a.s.	Smlouva o službách
Limmo Letňany s.r.o.	Nájemní smlouva
Limmo Letňany s.r.o.	Smlouva o službách
Lidl Slovenská republika s.r.o.	Smlouva o službách
Lidl Slovenská republika s.r.o.	4x Smlouva o zpracování dat
Lidl Slovenská republika s.r.o.	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 2024, 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 30. května 2025



.....
Tomasz Kuzma



.....
Daniel Eichholz