



Lidl International Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2022

Lidl International Holding s.r.o. k 28. únoru 2022
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

	Běžné účetní období k 28.2.2022			Minulé úč. období k 28.2.2021
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	71 226 076	0	71 226 076	71 226 321
A. POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B. DLOUHODOBÝ MAJETEK	71 211 271	0	71 211 271	71 211 271
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. III. Dlouhodobý finanční majetek	71 211 271	0	71 211 271	71 211 271
C. OBĚŽNÁ AKTIVA	14 798	0	14 798	15 050
C. I. Zásoby	0	0	0	0
C. II. Pohledávky	6 668	0	6 668	2 094
C. II. 1. Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
C. II. 2. Krátkodobé pohledávky	6 668	0	6 668	2 094
C. III. Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV. Peněžní prostředky	8 130	0	8 130	12 956
D. Časové rozlišení aktiv	7	0	7	0

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období k 28.2.2022	Stav v minulém účetním období k 28.2.2021	
	PASIVA CELKEM	71 226 076	71 226 321	
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	71 219 568	71 222 557	
A.	I.	Základní kapitál	71 210 550	71 210 550
A.	II.	Ážio a kapitálové fondy	13 000	13 000
A.	III.	Fondy ze zisku	0	0
A.	IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-993	0
A.	V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-2 989	-993
A.	VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	6 508	3 764	
B.	Rezervy	1 221	331	
C.	Závazky	5 287	3 433	
C.	I.	Dlouhodobé závazky	0	0
C.	II.	Krátkodobé závazky	5 287	3 433
D.	Časové rozlišení pasív	0	0	

Účetní závěrka k 28. únoru 2022

1. POPIS SPOLEČNOSTI

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

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

Členové statutárního orgánu ke dni 28. února 2022 byli jednatele Pavel Stratil, Vít Pravda, Jens Peter Rohmann a Daniel Eichholz.

Společnost je k 28. 2. 2022 mateřskou společností Lidl Italia S.r.l. a Lidl Servizi Immobiliari S.r.l. a příložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. V souladu s českými účetními předpisy společnost zveřejní český překlad konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku skupiny Lidl Stiftung & Co. KG, Stiftsbergstraße 1, Neckarsulm, Spolková republika Německo.

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

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2021 a 2020.

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

Společnost si stanovila v souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. hospodářský rok (1. březen–28. únor, respektive 29. únor). Hospodářským rokem 2021 a 2020 se rozumí období od 1. března 2021 do 28. února 2022 (dále jen obchodní rok 2021) a od 1. března 2020 do 28. února 2021 (dále jen obchodní rok 2020).

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý finanční majetek

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

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

Účetní závěrka k 28. únoru 2022

b) Peněžní prostředky

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

c) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

d) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 324547.

e) Cizí zdroje

Závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

f) Devizové operace

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

g) Účtování výnosů a nákladů

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

h) 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.

i) 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.

Účetní závěrka k 28. únoru 2022

4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek představují 100% podíly ve společnostech Lidl Italia S.r.l. a Lidl Servizi Immobiliari S.r.l., které byly předmětem nepeněžitého vkladu do základního kapitálu společnosti realizovaného v obchodním roce 2020.

5. POHLEDÁVKY

Společnost k 28. 2. 2022 ani k 28. 2. 2021 neeviduje dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let.

6. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost eviduje jako peněžní prostředky zůstatky na bankovních účtech a v pokladně.

K 28. 2. 2022 dosahovaly peněžní prostředky výše 8 130 tis. Kč (k 28. 2. 2021: 12 956 tis. Kč.).

7. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z plně upsaného a splaceného podílu, s nominální hodnotou 71 210 550 tis. Kč.

Ostatní kapitálové fondy se skládají z peněžitého příplatku společníka mimo základní kapitál ve výši 13 000 tis. Kč.

K datu sestavení této účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení ztráty za rok 2021.

8. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 28.2.2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 28.2.2021	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 28.2.2022
ostatní	-	331	-	331	890	0	1 221

Rezervy představují především ostatní rezervy na pracovní jubilea a nevybranou dovolenou.

9. ZÁVAZKY

Společnost k 28. 2. 2022 ani k 28. 2. 2021 neeviduje dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

Účetní závěrka k 28. únoru 2022

10. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

	29.2.2021 v tis. Kč	28.2.2022 v tis. Kč
(+) Zisk / (-) Ztráta před zdaněním	-957	-2 881
Úprava základu daně	1 148	3 447
Základ daně	191	566
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daňová povinnost	36	108
Úprava daně minulých let	0	0
Splatná daň	36	108

11. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost má uzavřené nájemní smlouvy se společnostmi Lidl Česká republika v.o.s. Tyto smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Hodnota měsíčního nájemného za nájem kancelářských prostor a nájem aut se rovná částce 170 tis. Kč (v obchodním roce 2020: 126 tis. Kč).

12. VÝNOSY

Výnosy společnosti za obchodní rok 2021 a 2020 představovaly tržby za poskytnuté služby společností Lidl Česká republika v.o.s., Lidl stravenky v.o.s., Lidl Holding s.r.o., Lidl E-Commerce Logistics s.r.o., Lidl Italia s.r.l. a Lidl Stiftung & Co. KG. Služby byly poskytnuty v České republice.

13. POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný počet zaměstnanců v obchodním roce 2021 byl 12 zaměstnanců, v obchodním roce 2020 pak 3 zaměstnanci.

14. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V obchodním roce 2021 a 2020 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.



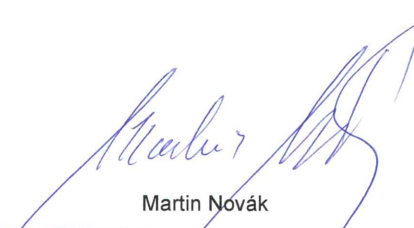
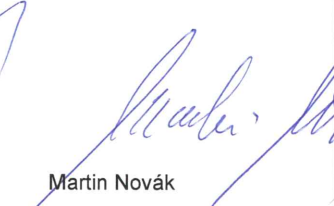
Veškeré transakce, které společnost realizovala se spřízněnými osobami v obchodním roce 2021 a 2020 byly uzavřeny na základě běžných tržních podmínek.

Účetní závěrka k 28. únoru 2022

15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 24. února 2022 naplno vypukl rusko-ukrajinský vojenský konflikt. Drtivá většina zemí ostře odsoudila ruskou invazi na Ukrajinu rezolucí mimořádného zasedání Valného shromáždění OSN nazvané „Agrese vůči Ukrajině“ a uvalila na Rusko a Bělorusko značné ekonomické sankce, které prakticky znemožňují obchodování se společnostmi z těchto zemí. Společnost nerealizuje významné obchodní aktivity se společnostmi z těchto zemí. Současná světová ekonomika je však založena na globalizaci a vzájemné provázanosti. Zároveň dochází k nepředvídanému nárůstu tržních cen surovin, paliv a energií a zvýšené volatilitě směnných kurzů, což značně ztěžuje odhady dalšího vývoje tržních cen a klíčových makroekonomických ukazatelů. Vedení společnosti proto zvážilo potenciální dopady tohoto konfliktu a uvalených sankcí na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že tento konflikt a sankce nemají na společnost významný dopad a rovněž nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. I přesto bude vedení společnosti pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 28. 2. 2022.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
27. června 2022	 Pavel Stratil  Dr. Vít Pravda	 Martin Novák	 Martin Novák

**Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi
ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
(dále jen „zpráva o vztazích“) za obchodní rok končící dnem 28. února 2022
(podle §82 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních korporacích)**

Tato zpráva společnosti Lidl International Holding s.r.o. (dále jen „Společnost“) za obchodní rok končící dnem 28. února 2022 (dále jen obchodní rok 2020) byla zpracována za účelem splnění informační povinnosti dle ustanovení §82 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních korporacích.

Společnost je společností s ručením omezeným, která vznikla dne 5. prosince 2019 a sídlí v ulici Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo 087 50 084. Předmětem podnikání zapsaným v obchodním rejstříku je správa vlastního majetku.

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

Statutárním orgánem Společnosti jsou jednatele Pavel Stratil, Vít Pravda, Jens Peter Rohmann a Daniel Eichholz.

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

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

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

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

D.) V obchodním roce 2021 neuskutečnila Společnost žádné jednání, které bylo učiněno na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, a které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích.

E.) Přehled vzájemných smluv Společnosti se Spřízněnými osobami, v rámci nichž došlo v obchodním roce 2021 k plnění:

Propojená osoba	Typ smlouvy
Lidl Česká republika v.o.s.	4 x Nájemní smlouva
Lidl Česká republika v.o.s.	2x Smlouva o službách
Lidl Holding s.r.o.	Smlouva o službách
Lidl stravenky v.o.s.	Smlouva o službách
Lidl Italia s.r.l.	Smlouva o službách
Akur Estates s.r.o.	2x Smlouva o službách
Mударro Invest a.s.	2x Smlouva o poskytnutých službách
Lidl stravenky v.o.s.	Smlouva o zpracování dat
Lidl Stiftung & Co. KG	Smlouva o službách

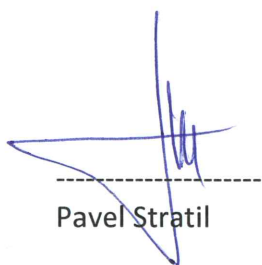
F.) Stav pohledávek/závazků k 28. únoru 2022 a výnosy/prodeje za období od 1. března 2021 do 28. února 2022 jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce.

G.) Vedení Společnosti se domnívá, že všechny obchodní vztahy se Spřízněnými osobami, ke kterým došlo v obchodním roce 2021, proběhly na základě běžných obchodních podmínek a Společnosti nevznikla újma.

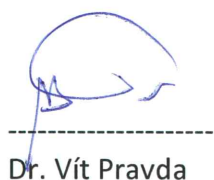
H.) Vedení Společnosti si není vědomo žádných nevýhod plynoucích z obchodních vztahů se Spřízněnými osobami.

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

V Praze dne 31. května 2022



Pavel Stratil



Dr. Vít Pravda

