

Výroční zpráva za obchodní rok končící dnem
28. února 2023

Lidl Holding s.r.o.

Výroční zpráva za hospodářský rok končící 28. února 2023

Obecné údaje

Název:	Lidl Holding s.r.o.
Sídlo:	Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Rozhodující předmět činnosti:	Držba majetkových práv v dceřiných společnostech a výkon majetkových práv jakožto společníka ve společnosti Lidl Česká republika v.o.s.
IČ:	261 35 094
Statutární orgán:	Jednatelé: Pavel Stratil, Vít Pravda, Michal Farník, Zdeněk Jerie, Martin Molnár
Společníci:	C E – Beteiligungs-GmbH, Stiftsbergerstrasse 1, Neckarsulm, Spolková republika Německo

Společnost je zapsána ve Veřejném rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze – oddíl C, vložka 73294, den zápisu 6. prosince 1999.

Komentář k finančnímu vývoji hospodářského roku končícího 28. 2. 2023:

- Za hospodářský rok končící dnem 28. února 2023 společnost dosáhla výnosů z prodeje výrobků a služeb ve výši 136 736 tis. Kč a ztráty po zdanění ve výši 658 567 tis. Kč.
- Vykázaná ztráta vznikla především z důvodu tvorby opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 669 615 tis. Kč.
- Dne 21. února 2023 došlo v obchodním rejstříku k úpravě výše vkladu jediného společníka společnosti CE – Beteiligungs-GmbH. Vklad byl navýšen o 50 tis. Kč na celkový podíl 600 tis. Kč.

Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky:

- Společnost předpokládá v následujícím období rozvoj obchodních aktivit přibližně stejným tempem jako v předcházejícím období, po očištění vlivu tvorby opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku na výsledek hospodaření.

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

- Dne 31. března 2023 a 4. dubna 2023 došlo k zániku jednatelské funkce Pavla Stratila a Michala Farníka.
- Dne 1. dubna 2023 a 9. května 2023 byly do jednatelské funkce zvoleni Adam Mischyszyn a Zoltán Dénes Nepp. Pan Adam Mischyszyn byl zvolen předsedou rady jednatelů dne 3. dubna 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 hospodářském roce končícím 28. února 2023 dodržovala všechny zákonné normy a předpisy týkající se ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů.

Pobočky či jiné části obchodního závodu v zahraničí:

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

Nabytí vlastních podílů a informace podle zvláštních právních předpisů

- Společnost v průběhu hospodářského roku končícího 28. února 2023 nenabyla žádné vlastní podíly.
- Informace podle zvláštních právních předpisů nejsou pro společnost relevantní.

Seznam příloh k výroční zprávě:

- Účetní závěrka za hospodářský rok končící 28. února 2023 včetně zprávy auditora, finančních výkazů a přílohy k účetní závěrce.
- Zpráva o vztazích mezi spřízněnými osobami za hospodářský rok končící dnem 28. února 2023.

V Praze dne 4. července 2023


.....
Adam Mischyszyn


.....
Vít Pravda

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti Lidl Holding s.r.o.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Lidl Holding s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 28. únoru 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 28. února 2023, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. 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 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 28. února 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 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů 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 pravidel, 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

4. července 2023
Praha, Česká republika



Lidl Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2023

ROZVAHA

		Běžné účetní období k 28. 2. 2023			Minulé účetní období k 28. 2. 2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 134 329	-669 615	1 464 714	1 051 731
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	2 056 972	-669 615	1 387 357	995 638
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	0	0	0	0
1.	Software				
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 1.	Pozemky a stavby	0	0	0	0
1.	Pozemky				
2.	Stavby				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory				
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstítké 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.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	2 056 972	-669 615	1 387 357	995 638
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	2 056 972	-669 615	1 387 357	995 638
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				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	77 336	0	77 336	56 087
C. I.	Zásoby	0	0	0	0
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	30 946	0	30 946	11 538
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	302	0	302	264
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	302		302	264
5.	Pohledávky ostatní				
5.1.	Pohledávky za společnosti				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

ROZVAHA

		Běžné účetní období k 28. 2. 2023			Minulé účetní období k 28. 2. 2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	30 644	0	30 644	11 274
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	30 543	0	30 543	11 171
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	101		101	103
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
4.1.	Pohledávky za společnosti				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky				
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy				
4.5.	Dohadné účty aktivní				
4.6.	Jiné pohledávky		0	0	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	46 390	0	46 390	44 549
1.	Peněžní prostředky v pokladně	24		24	52
2.	Peněžní prostředky na účtech	46 366		46 366	44 497
D.	Časové rozlišení aktiv	21	0	21	6
D. 1.	Náklady příštích období	21		21	6
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období k 28. 2. 2023	Stav v minulém účetním období k 28. 2. 2022
PASIVA CELKEM		1 464 714	1 051 731
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	1 419 671	1 035 277
A. I.	Základní kapitál	600	550
A. I. 1.	Základní kapitál	600	550
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	2 053 249	1 010 338
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	2 053 249	1 010 338
1.	Ostatní kapitálové fondy	2 053 249	1 010 338
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	30	30
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	30	30
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	24 359	19 890
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	24 359	19 890
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-658 567	4 469
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIŽÍ ZDROJE	45 043	16 454
B.	Rezervy	1 588	1 392
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	1 588	1 392
C.	Závazky	43 455	15 062
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	0
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
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	0	0
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	43 455	15 062
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	3 067	2 412
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	40 388	12 650
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	19 730	4 823
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 496	2 511
5.	Stát - daňové závazky a dotace	14 715	4 875
6.	Dohadné účty pasivní	447	441
7.	Jiné závazky		
D.	Časové rozlišení pasív	0	0
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		

Lidl Holding s.r.o. k 28. únoru 2023

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období 1. 3. 2022 - 28. 2. 2023	Stav v minulém účetním období 1. 3. 2021 - 28. 2. 2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	136 736	111 373
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	10 251	9 024
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	6
A.3.	Služby	10 246	9 018
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	119 580	97 271
D.1.	Mzdové náklady	103 022	83 291
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16 558	13 980
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	16 169	13 686
D.2.2.	Ostatní náklady	389	294
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	0	0
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé		
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		
III.	Ostatní provozní výnosy	287	89
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	287	89
F.	Ostatní provozní náklady	717	-62
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	248	6
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	196	-275
F.5.	Jiné provozní náklady	273	207
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	6 475	5 229
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	101	102
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	101	102
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	7 346	264
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	2 624	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 722	264
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	669 615	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	8	9
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-662 176	357
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-655 701	5 586

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

Lidl Holding s.r.o. k 28. únoru 2023

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období 1. 3. 2022 - 28. 2. 2023	Stav v minulém účetním období 1. 3. 2021 - 28. 2. 2022
L.	Daň z příjmu	2 866	1 117
L.1.	Daň z příjmu splatná	2 904	1 062
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-38	55
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-658 567	4 469
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-658 567	4 469
*	Čistý obrat za účetní období	144 470	111 828

Lidl Holding s.r.o. k 28. únoru 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 28. únoru 2023 a 28. únoru 2022

		Stav v běžném účetním období 1. 3. 2022 - 28. 2. 2023	Stav v minulém účetním období 1. 3. 2021 - 28. 2. 2022
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-655 701	5 586
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	662 366	-643
A. 1. 1.	Odписы stálých aktiv a pohledávek		
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	669 615	
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	196	-277
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-7 346	-264
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté	-99	-102
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	6 665	4 943
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	7 016	-20 894
A. 2. 1.	Změna stavu zásob		
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-19 372	-11 164
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-15	150
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	655	-13 714
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	25 748	3 834
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	13 681	-15 951
3.			
A. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-914	-94
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	12 767	-16 045
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-404 238	-300
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-1 511	
B. 4. 1.	Přijaté úroky	4 722	264
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku	101	102
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-400 926	66
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů		
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	390 000	15 000
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	390 000	15 000
Vliv fúze			
			0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 841	-979
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního	44 549	45 528
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	46 390	44 549

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Lidl Holding s.r.o. k 28. únoru 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Celkem
Zůstatek k 28. 2. 2021	550	0	30	15 790	4 100	20 470
Navýšení ostatních kapitálových fondů		1 010 338				1 010 338
Převod výsledku hospodaření minulého účetního období				4 100	-4 100	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období					4 469	4 469
Zůstatek k 28. 2. 2022	550	1 010 338	30	19 890	4 469	1 035 277
Navýšení ostatních kapitálových fondů		1 042 911				1 042 911
Navýšení základního kapitálu	50					
Převod výsledku hospodaření minulého účetního období				4 469	-4 469	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období					-658 567	-658 567
Zůstatek k 28. 2. 2023	600	2 053 249	30	24 359	-658 567	1 419 671

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Lidl Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2023

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lidl Holding s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla 6. prosince 1999. Společnost sídlí v ulici Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo je 26 13 50 94. Hlavním předmětem činnosti společnosti je držba majetkových práv v dceřiných společnostech a výkon majetkových práv jakožto společníka ve společnosti Lidl Česká republika v.o.s., který spočívá především v obchodním vedení této společnosti.

K 28. 2. 2023 je mateřskou společností a zároveň 100 % vlastníkem společnosti CE – Beteiligungs-GmbH se sídlem Stiftsbergstrasse 1, Neckarsulm, Spolková republika Německo.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny

Lidl Stiftung & Co. KG, 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. 2023 mateřskou společností Akur Estates s.r.o. v likvidaci, Limmo alpha s.r.o., Limmo beta s.r.o., Limmo gamma s.r.o., Limmo F1 a.s. a Limmo Letňany s.r.o., 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, Spolková republika Německo.

Společnost je společníkem společnosti Lidl Česká republika v.o.s., se sídlem Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo 261 78 541 (0 % na základním kapitálu a 1 hlas při rozhodování společníků).

Členové statutárního orgánu ke dni 28. února 2022 byli jednatele Pavel Stratil, Vít Pravda, Martin Molnár, Zdeněk Jerie a Michal Farník.

Dne 21. února 2023 došlo k navýšení základního kapitálu jediného společníka CE – Beteiligungs-GmbH. o 50 tis. Kč na celkovou výši 600 tis. Kč.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2022 a 2021.

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

Společnost přešla v roce 2001 v souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. na hospodářský rok (1. březen–28. únor, respektive 29. únor). Hospodářským rokem 2022 a 2021 se rozumí období od 1. března 2022 do 28. února 2023 (dále jen „obchodní rok 2022“) a od 1. března 2021 do 28. února 2022 (dále jen „obchodní rok 2021“).

1

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

Lidl Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2023

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za obchodní rok 2022 a 2021 jsou následující:

a) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti a je oceněn v pořizovacích cenách, které obsahují 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.

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. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými a nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Podle Zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

e) Cizí zdroje

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

f) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách dle kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou platnému ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 28. 2. vyhlášeným Českou národní bankou.

2

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

Lidl Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2023

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

g) Použití odhadů

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

h) Účtování výnosů a nákladů

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

Výnosy z hlavní činnosti (manažerské služby) se účtují jako tržby z prodeje služeb v okamžiku dodání služby zákazníkovi. Výnosy z ostatních činností se účtují dle jejich charakteru na příslušné výnosové účty 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.

i) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

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

j) Následné události

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

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

Lidl Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2023

4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	28.2.2021	Přírůstky	28.2.2022	Přírůstky	Úbytky	28.2.2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	-	995 638	995 638	1 369 061	- 307 727	2 056 972
Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	-	-	-	-669 615	-	-669 615
Celkem	-	995 638	995 638	699 446	- 307 727	1 387 357

Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku byla v obchodním roce 2022 vytvořena s ohledem na likvidaci společnosti Akur Estates s.r.o. v likvidaci. Opravná položka vytvořená k pořizovací ceně podílu ve společnosti Akur Estates s.r.o. v likvidaci odpovídá předpokládanému likvidačnímu zůstatku.

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	Požizovací cena podílu	Sídlo společnosti
Akur Estates s.r.o. v likvidaci	100 %	2 895	2 996	2 996	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Limmo alpha s.r.o.	100 %	-6 990	340 186	346 962	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Limmo beta s.r.o.	100 %	-75	23	100	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Limmo gamma s.r.o.	100 %	-73	25	100	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Limmo F1 a.s.	100 %	-306	62 070	384 238	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Limmo Letňany s.r.o.	100 %	669	424 118	652 961	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Celkem majetkové účasti				1 387 357	

Informace o výši podílů ve vlastnictví společnosti k 28. 2. 2022:

	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2021	Vlastní kapitál k 28.2.2022	Požizovací cena podílu	Sídlo společnosti
Akur Estates s.r.o.	100 %	-3 837	308 065	980 338	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Limmo alpha s.r.o.	100 %	-22	15 078	15 100	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Limmo beta s.r.o.	100 %	-2	98	100	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5
Limmo gamma s.r.o.	100 %	-2	98	100	Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5

4

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

Lidl Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2023

Celkem majetkové účasti	995 638
-------------------------	---------

Finanční informace o společnostech uvedených výše byly získány z auditorem neověřených účetních závěrek.

5. POHLEDÁVKY

Společnost k 28. 2. 2023 ani k 28. 2. 2022 neeviduje dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let.

Pohledávky vůči spřízněným osobám (viz bod 13).

6. VLASTNÍ KAPITÁL

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 9. 8. 2022 byl proveden peněžítý příplatek mimo základní kapitál do ostatních kapitálových fondů ve výši 390 000 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 21. 2. 2023 byl proveden nepeněžní příplatek ve formě majetkových účastí ve společnosti Limmo Letňany s.r.o. do základního kapitálu společnosti ve výši 50 tis. Kč, a mimo základní kapitál ve výši 652 911 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 30. 8. 2022 a 20. 8. 2021 byl zisk za rok 2021 a 2020 v celkové výši 4 469 tis. Kč a 4 100 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

K datu sestavení této účetní závěrky nebylo rozhodnuto o vyrovnání ztráty za obchodní rok 2022.

7. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 28.2.2021	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 28.2.2022	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 28.2.2023
Ostatní	1 669	257	-534	1 392	624	-428	1 588

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

8. ZÁVAZKY

K 28. 2. 2023 vykazovala společnost závazky vůči zaměstnancům ve výši 19 730 tis. Kč (k 28. 2. 2022: 4 823 tis. Kč). Tyto závazky se týkaly mezd za období únor 2023, respektive únor 2022 a byly uhrazeny ve standardní lhůtě pro výplatu mezd počátkem března 2023, respektive března 2022.

K 28. 2. 2023 evidovala společnost splatné závazky z pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 5 496 tis. Kč (k 28. 2. 2022: 2 511 tis. Kč). Tyto závazky byly uhrazeny v zákonné lhůtě.

5

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

Lidl Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2023

K 28. 2. 2023 vykazovala společnost daňové závazky ve výši 14 715 tis. Kč (k 28. 2. 2022: 4 875 tis. Kč). Jednalo se především o závazky z titulu DPH a daně z příjmů fyzických osob. Tyto závazky byly uhrazeny v zákonných lhůtách.

K 28. 2. 2023 dosáhly dohadné účty pasivní výše 447 tis. Kč (k 28. 2. 2022: 441 tis. Kč). Dohadné účty pasivní zahrnovaly především nevyfakturované dodávky služeb.

Společnost k 28. 2. 2023 ani k 28. 2. 2022 neviduje dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 13).

9. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

	28.2.2022 v tis. Kč		28.2.2023 v tis. Kč
Zisk (ztráta) před zdaněním	5 586	-	655 701
Tvorba a zúčtování rezerv (netto)	-276		197
Ostatní (např. náklady na reprezentaci)	286		1 170
Tvorba OP k dlouhodobému finančnímu majetku	0		669 615
Základ daně	5 596		15 281
Sazba daně z příjmu	19 %		19 %
Daňová povinnost	1 063		2 904
Úprava daně minulých let	-1		-
Splatná daň	1 062		2 904

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

Položky odložené daně	2022		2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rezervy	302		264	
Ostatní				
Celkem	302		264	

10. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost má uzavřené nájemní smlouvy na dobu neurčitou se společností Lidl Česká republika v.o.s. na nájem kancelářských prostor a osobních automobilů. Měsíční nájemné za nájem kancelářských

6

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

Lidl Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 28. únoru 2023

prostor a osobních automobilů bylo za obchodní rok 2022 celkem 449 tis. Kč (obchodní rok 2021: 426 tis. Kč).

11. VÝNOSY

Tržby z prodeje služeb za obchodní rok 2022 a 2021 představovaly tržby za poskytnuté manažerské služby společností Lidl Česká republika v.o.s. a Lidl stravenky v.o.s. (viz bod 13), a byly poskytnuté v České republice.

12. POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný počet zaměstnanců v obchodním roce 2022 byl 19 zaměstnanců (v obchodním roce 2021: 18 zaměstnanců).

13. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V obchodním roce 2022 a 2021 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Společnost v rámci své činnosti poskytovala spřízněným osobám manažerské služby. V obchodním roce 2022 činila hodnota poskytnutých manažerských služeb 136 736 tis. Kč (v obchodním roce 2021: 111 373 tis. Kč).

Společnost v obchodním roce 2022 poskytla úvěr spřízněným stranám, výnosové úroky plynoucí z těchto úvěrů činily 2 624 tis. Kč (v obchodním roce 2021: 0 tis. Kč).

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V obchodním roce 2022 činily tyto nákupy od spřízněných osob 7 309 tis. Kč (v obchodním roce 2021: 6 650 tis. Kč).

K 28. 2. 2023 činily krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám 3 009 tis. Kč (k 28. 2. 2022: 2 353 tis. Kč).

K 28. 2. 2023 činily krátkodobé pohledávky vůči spřízněným osobám 30 644 tis. Kč (k 28. 2. 2022: 11 274 tis. Kč).

14. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby jsou tvořeny především náklady na nájem kancelářských prostor a osobních automobilů.

Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti představují tvorbu opravné položky na dlouhodobý finanční majetek (viz. bod 4).

Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy představují především přijaté úroky ze zápůjčky poskytnuté v průběhu obchodního roku 2022 společností Limmo alpha s.r.o.

7

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

Lidl Holding s.r.o.

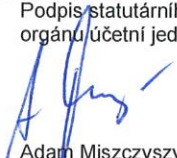


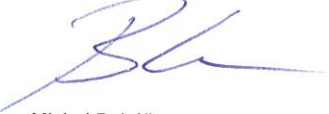
Účetní závěrka k 28. únoru 2023

15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 31. března 2023 a 4. dubna 2023 došlo k zániku jednatelské funkce Pavla Stratila a Michala Farníka.

Dne 1. dubna 2023 a 9. května 2023 byly do jednatelské funkce zvoleni Adam Miszczyszyn a Zoltán Dénes Nepp.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku společnosti za rok 2022.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
	 Adam Miszczyszyn		
4. července 2023	 Vít Pravda	 Michal Boháč	 Michal Boháč

8

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

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 2023 (podle §82 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních korporacích ve znění pozdějších předpisů)

Tato zpráva společnosti Lidl Holding s.r.o. (dále jen „Společnost“ nebo „Ovládaná osoba“) za obchodní rok končící dnem 28. února 2023 (dále jen „obchodní rok 2022“) 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 6. prosince 1999 a sídlí v ulici Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo 261 35 094, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 73294. Předmětem podnikání zapsaným ve veřejném rejstříku je velkoobchod a maloobchod; poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály; činnost informačních a zpravodajských kanceláří; poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků; reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení; služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy; nakládání s odpady (vyjma nebezpečných); zprostředkování obchodu a služeb.

A.) Jediným společníkem Společnosti je společnost C E – Beteiligungs GmbH, se sídlem Stiftsbergstr. 1, 74172 Neckarsulm, Spolková republika Německo, která drží 100 % obchodního podílu.

Statutárním orgánem Společnosti jsou jednatelé Pavel Stratil, Vít Pravda, Martin Molnár, Zdeněk Jerie a Michal Farník.

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

Společnosti uvedené v odstavci B.), D.) a E.) jsou Ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou, se kterými měla Společnost v obchodním roce 2022 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 držba majetkových práv v dceřiných společnostech a výkon majetkových práv jakožto společníka ve společnosti Lidl Česká republika v.o.s., který spočívá především v obchodním vedení této společnosti. Společnost je také statutárním orgánem výše uvedené společnosti.

D.) V obchodním roce 2022 uskutečnila Společnost následující jednání, které bylo učiněno na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, a které 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:

- Poskytnutí nepeněžitého příplatku jediným společníkem ve formě majetkových účastí ve společnosti Limmo Letňany s.r.o. do základního kapitálu Společnosti ve výši 50 tis. Kč, a mimo základní kapitál ve výši 652 911 tis. Kč

E.) Přehled vzájemných smluv Společnosti se Spřízněnými osobami, platných v obchodním roce 2022:

Spřízněná osoba	Typ smlouvy
Lidl Česká republika v.o.s.	2x Nájemní smlouva
Lidl Česká republika v.o.s.	Smlouva o řízení společnosti
Lidl Česká republika v.o.s.	2 x Smlouva o službách
Lidl Česká republika v.o.s.	2x Smlouva o zpracování dat
Lidl Stravenky v.o.s.	Smlouva o řízení společnosti
Lidl Stiftung & Co. KG	2x Smlouva o zpracování dat


F.) Vedení Společnosti se domnívá, že všechny obchodní vztahy se Spřízněnými osobami, ke kterým došlo v obchodním roce 2022, proběhly na základě běžných obchodních podmínek a Společnosti nevznikla újma.

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

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

V Praze dne 31. května 2023


.....
Adam Miszczyszyn


.....
Vít Pravda