

VÝROČNÁ SPRÁVA - Kaufland Slovenská republika v.o.s.

k 28. februáru 2023

PROFIL SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti: Kaufland Slovenská republika v.o.s.

Zapísaná: Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sr, vložka 489/B.

Sídlo spoločnosti: Trnavská cesta 41/A, Bratislava 831 04

Právna forma: verejná obchodná spoločnosť

IČO: 35 790 164

DIČ: 2020234216

Vznik spoločnosti: 26. mája 2000

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prieskum trhu
- reklamná činnosť
- mäsiarstvo a údenárstvo
- prenájom nehnuteľností bytových a nebytových priestorov pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájmom
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémovej údržby software
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- tepelná úprava pekárskych výrobkov (chlieb, pečivo) pečením z mrazených pekárskych polotovarov na účely maloobchodného predaja
- predaj pyrotechnických predmetov triedy II a podtriedy T1
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu
- vedenie účtovníctva
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy
- skladovanie a pomocné činnosti

Spoločníci: Kaufland Management SK s.r.o.

Kaufland International Erste GmbH

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je spoločník. K 28. februáru 2023 bol štatutárnym orgánom spoločník Kaufland Management SK s.r.o.. Štatutárnym orgánom Kaufland Management SK s.r.o. boli k 28. februáru 2023 nasledujúci konatelia: Branislav Brunovský, Richard Bendík, Paul Pauls, Sven Reinhard a Jannette Kučerková.

KRONIKA

1930

Josef Schwarz vstupuje ako spoločník do veľkoobchodu s južným ovocím Lidl & Co. v Heilbronne. Spoločnosť je premenovaná na Lidl & Schwarz KG. Predmetom podnikania je obchod s koloniálnym tovarom, s tovarom dennej spotreby a južným ovocím. Následne je firma zmenená na potravinársky veľkoobchod. Ďalší rozvoj firmy prerušila druhá svetová vojna. Po jej skončení nasledovala obnova vojnovými udalosťami zničenej spoločnosti.

1968

Otvorenie prvého maloobchodu pod názvom "Handelshof" v nemeckom meste Backnang.

1972

Centrála spoločnosti je presťahovaná do Neckarsulmu.

1984

Otvorenie prvého veľkoplošného obchodného domu Kaufland v Nemecku v meste Neckarsulm.

1990

V nových spolkových krajinách Nemecka je otvorený prvý predajný stánok v meste Meissen.

1998

Začiatok expanzie mimo územia Nemecka. Otvorenie prvého obchodného domu Kaufland v Českej republike.

2000

Otvorenie prvého obchodného domu Kaufland na Slovensku.

2009

Kaufland uviedol vlastnú značku mäsa a mäsových výrobkov Purland.

2010

Kaufland uviedol vlastnú značku výrobkov K-Classic, ktorá je zárukou najvyššej kvality za najnižšiu cenu.

2011

Kaufland je už 1000x v Európe.

2013

Kaufland otvoril 50. obchodný dom na Slovensku.

2014

Značka mäsa a mäsových výrobkov K-Purland oslávila 5 rokov.

2016

Prvá produktovo-orientovaná televízna reklama.

2018

50 rokov Kauflandu v Európe

2019

Partnerstvo Kauflandu a Slovenskej hokejovej reprezentácie na Majstrovstvách sveta v ľadovom hokeji

2021

Predstavenie vernostného programu K-Card, v rámci ktorého majú naši zákazníci možnosť zbierať vernostné body a využívať širokú ponuku akcií.

2022

Zavedenie zálohovania plastových (PET) a kovových jednorazových obalov od nápojov.

FILOZOFIA

U nás nakúpите dobre a lacno.

Naše obchodné domy vám splnia každé želanie. Budete nadšení z našich zákazníckych záruk a nášho servisu, z vysokej kvality, z veľmi bohatej ponuky sortimentu a samozrejme z našich známych nízkych cien.

Naša ponuka siaha od sortimentu výrobkov našej vlastnej značky až po množstvo značkového tovaru. Odborný personál v našich obchodných domoch vám je k dispozícii, keď potrebujete poradiť alebo pomôcť.

Ponúkame vám obrovský výber sortimentu až do 25 000 výrobkov. Stredobodom našej bohatej ponuky je oddelenie čerstvého ovocia a zeleniny, oddelenie mliečnych výrobkov ako aj mäsových výrobkov, syrov a rýb – čiastočne aj v obslužných pultoch. Pritom kladieme stále dôraz na výrobky od domácich dodávateľov.

Sme maloobchodom s potravinami, preto okrem iného kladieme osobitný dôraz na zodpovedné budovanie sortimentu s ohľadom na ochranu ľudí, živočíšstva a ekológiu.

Ponuku dopĺňajú výrobky pre domácnosť, elektrické spotrebiče, textil, písacie potreby, hračky a sezónny tovar ako aj týždenná ponuka akciového tovaru.

Spoločnosť Kaufland má vlastnú výrobu mäsa!

Začiatkom októbra 2009 spoločnosť Kaufland uviedla na trh svoju novú mäsovú značku Purland. Zákazníkom ju predstavila dňa 3. októbra 2009 a nesie slogan „Kto povie mňam, myslí Purland.“

Výrobky značky Purland sú výsledkom práce špičkových odborníkov z nášho vlastného mäsokombinátu. Náš výrobný podnik je na vysokej technickej úrovni, čo zaručuje vysokú kvalitu mäsa. Obdržaný medzinárodný potravinársky certifikát IFS potvrdzuje najvyššiu bezpečnosť produktu a jeho špičkovú kvalitu. Dodávané

mäso je kontrolované najprísnejšími hygienickými, internými a úradnými veterinárnymi kontrolami, čo je zárukou stopercentného dozoru nad kvalitou a mäsovým zážitkom.

V roku 2009 sa na pulty obchodných domov Kaufland dostala široká paleta špecialít Purland v originálnom hygienickom balení. Na regáloch s mäsom na zákazníkov čakali vyberané rolády, šťavnaté mäso, jemné bravčové karé a veľa domácich lahôdok za senzačné ceny. Vďaka vlastnej výrobe, ktorú máme pevne v rukách, vieme teraz zákazníkom ponúknuť ešte nižšie ceny a našou prioritou je aj kvalita a čerstvosť výrobkov. Za tie ručíme naším dobrým menom.

POZÍCIA SPOLOČNOSTI NA TRHU A PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Spoločnosti KAUFLAND sa aj v obchodnom roku 2023 podarilo udržať si popredné postavenie na slovenskom trhu supermarketov s potravinárskymi produktmi.

V obchodnom roku 2023 zrealizovala Spoločnosť obrat vo výške 1 544 754 tis. Eur.

Ku koncu obchodného roka 2023 prevádzkovala Spoločnosť 75 predajní (k 28. februáru 2022: 72).

V obchodnom roku 2023 sme otvorili 3 nové predajne na Slovensku :

- 14. júla 2022 – Tvrdošín
- 20. októbra 2022 – Nitra - Chrenová
- 19. januára 2023 – Veľký Meder

V nasledujúcom obchodnom roku, do 29. februára 2024, plánuje Spoločnosť otvoriť 6 nových filiállok.

Spoločnosť KAUFLAND plánuje dosiahnuť lepšie pokrytie predajňami na území Slovenska, to znamená, že v ďalších rokoch sa plánuje expanzia predajní a rekonštrukcia existujúcich predajní.

ROZDELENIE ZISKU

Návrh na rozdelenie dosiahnutého výsledku hospodárenia po zdanení za obchodný rok 2023 vo výške 87 909 tis. Eur je nasledovný:

vykázaný zisk rozdelený spoločníkom v pomere ich splatených vkladov v uvedenej výške bude čiastočne vyplatený spoločníkom a čiastočne ponechaný vo vlastnom imaní Spoločnosti 87 909 tis. Eur

OBLASŤ SPOLOČENSKEJ ZODPOVEDNOSTI

Model obchodovania

Model obchodovania je opísaný v ročnej závierke, kapitola Filozofia.

Koncepty



Sociálna angažovanosť

Spoločenskú zodpovednosť chápeme v širšom zmysle, nielen ako zmierňovanie priamych či nepriamych dôsledkov nášho podnikania. Rozličnými opatreniami preberáme a podporujeme sociálnu zodpovednosť aj mimo nášho hlavného poľa pôsobnosti. Stratégia spoločenskej zodpovednosti je pevne zakorenená v našej podnikovej kultúre pod mottom „Rozhodujú činy.“ Už od roku 2014 úzko spolupracujeme so Slovenským Červeným krížom na projektoch pomoci ľuďom v núdzi, ako sú potravinové zbierky či podpora terénnych sociálnych služieb. Podporujeme dobrovoľnícku aktivitu našich zamestnancov a zdravé stravovanie školákov v základných a materských školách prostredníctvom projektu Čerstvé hlavičky. V poslednom období to bola práve zdravá výživa, na ktorú sme sa sústredili ako prirodzené rozšírenie niekoľkoročného obľúbeného projektu Čerstvých hlavičiek. V tejto oblasti sme všetky naše aktivity zjednotili pod sloganom „Kaufland za zdravú výživu“. Intenzívnejšie sa venujeme projektom na ochranu klímy a aktivitám, ktoré pomáhajú znižovať našu uhlíkovú stopu.

Začiatok nášho obchodného roka sa niesol v znamení vypuknutia konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou. Promptne sme zabezpečili pomoc v podobe potravín a hygienických potrieb a opäť v spolupráci so Slovenským Červeným krížom sme tak dokázali pomôcť tým, ktorí pomoc najviac potrebovali. Táto pomoc a podpora ľuďom utekajúcim z Ukrajiny pretrváva celé obdobie konfliktu.

Ukazovatele:

Počet predajní zapojených do darovania potravín po dátume minimálnej trvanlivosti: 72

Počet škôl zapojených do projektu Čerstvé hlavičky: 71 základných škôl a 72 materských škôl

Finančná a materiálna podpora poskytnutá na pomoc ľuďom utekajúcim z Ukrajiny



Životné prostredie

V oblasti životného prostredia konáme v súlade s našou podnikovou zásadou „V našom každodennom konaní preberáme ekonomickú, sociálnu a ekologickú zodpovednosť“. Pri tvorbe sortimentu zohľadňujeme sociálne a ekologické aspekty a spolupracujeme s medzinárodne uznávanými iniciatívami a certifikačnými organizáciami ako napríklad FSC®, Fairtrade, Rainforest Alliance a MSC. Neustále rozširujeme ponuku produktov vyrobených na Slovensku. Hľadáme možnosti ako ešte viac prispieť k ochrane životného prostredia a vzdelávať v tejto oblasti aj našich zákazníkov. Vo viacerých oblastiach podnikáme kroky, ktoré vedú k zníženiu emisií CO₂ a ochrane klímy. Od roku 2020 sme ešte viac upriamili pozornosť na dôležitosť témy udržateľných stavieb energetického štandardu budov. Dlhodobu sa snažíme znižovať spotrebu plastu v rozsahu, ktorý sme si vytýčili.

Ukazovatele:

Spotreba elektrickej energie vo filiálkach na m² predajnej plochy: 396 kWh/m² (-9 kWh/m²)

Počet BIO produktov: 479 (-3%)

Počet produktov s pečatou Fairtrade: 169 (+23,4%)

Produkty s pečatou Fairtrade a BIO produkty tvoria 3% celkového počtu produktov.

Počet dodávateľov so sídlom na Slovensku, ktorí nám dodávajú potravinový tovar: 479 (-1%)

Počet regionálnych dodávateľov: 130 (+3 dodávateľia)



Záujmy zamestnancov

Prioritou pre nás ako zodpovedného zamestnávateľa je vytvorenie atraktívnych pracovných podmienok pre našich zamestnancov, zabezpečenie rovnosti príležitostí a férovosti. Hodnoty ako výkon, dynamika a férovosť sú základom každodennej práce a princípmi, ktoré zásadne ovplyvňujú naše konanie. Z týchto hodnôt vychádzajú Zásady vedenia - ako nástroj pre našich riadiacich pracovníkov a zároveň sľub pre našich zamestnancov.

Okrem uceleného a rozsiahleho konceptu rozvoja zamestnancov sa pri vytváraní atraktívnych pracovných podmienok zameriavame viacerými aktivitami aj na zosúladenie pracovného a súkromného života. Patrí k nim napríklad vernostná dovolenka, flexibilita pracovného času, sabbatical a aktivity podporujúce zdravie zamestnancov – Multisport karta, športové dni, vitamínové balíčky, ovocné dni. Zaviedli sme mzdové stupne, ktoré sú priebežne upravované podľa situácie na pracovnom trhu. Vo všetkých krajinách, v ktorých pôsobíme a kde existuje zákonná minimálna mzda, je odmeňovanie nastavené tak, aby ju prevyšovalo. Flexibilne reagujeme na aktuálne situácie a trendy a spôsob práce ako aj vzdelávanie prispôbujeme tak, aby sme vedeli pracovať efektívne.

Ukazovatele:

Celkový počet zamestnancov: 7 700

Podiel žien z celkového počtu zamestnancov: 71,5%

Podiel žien vo vedúcich pozíciách: 46,3%



Dodržiavanie ľudských práv

„Riadime sa platným právom a internými predpismi.“ Túto podnikovú zásadu uplatňujeme v oblasti ľudských práv a pri boji proti korupcii. Na začiatku obchodného vzťahu predkladáme našim dodávateľom Etický kódex skupiny Schwarz Group pre obchodných partnerov, aby dodržiavali minimálne štandardy týkajúce sa pracovných podmienok, ľudských práv, životného prostredia a boja proti korupcii.








Boj proti korupcii a úplatkárstvu

Naša podniková kultúra je formovaná jasnou zodpovednosťou a dôverou. Zákonné správanie a spravodlivá súťaž sú pevnou súčasťou obchodných aktivít a dôležitým predpokladom pre trvalé zaistenie podnikateľského úspechu. Naša podniková zásada „Riadime sa platným právom a internými predpismi“ je trvalo zakotvená v každodennom konaní. Náš systém manažmentu s použitím kompilačných metód cielene zamedzuje protiprávnemu konaniu. Prostredníctvom jeho nástrojov a opatrení sa zamestnanci oboznamujú s právnymi rizikami a učia sa s nimi zaobchádzať. Pomocou online systému ohlasovania môžu byť kedykoľvek nahlásené podnety na možné porušenia Compliance ako napr. podplácanie. Takéto hlásenia vrátane tých, ktoré boli doručené v obchodnom roku 2022, sa náležite preverujú a pokiaľ bolo v rámci kontroly zistené protiprávne správanie, zavádzajú sa primerané opatrenia.

Riziká

Na zaobchádzanie s rizikami z pohľadu spoločenskej zodpovednosti (CSR), ktoré sa nás ako maloobchodníka s potravinami týkajú, vytvoril Kaufland systém manažmentu rizík. Prostredníctvom tohto systému dokážeme na základe štandardizovanej metodiky identifikovať a vyhodnocovať podstatné riziká a opatrenia zamerané na ich riadenie aj v oblasti spoločenskej zodpovednosti. Táto metodika je základom CSR analýzy rizík a zároveň je súčasťou manažmentu rizík. V rámci CSR analýzy rizík boli expertmi preddefinované okruhy tém vzhľadom na ich závažnosť, príp. ich potenciálne riziko, a bola stanovená aj ich priorita. Okrem toho boli k jednotlivým identifikovaným rizikám uvedené už implementované opatrenia. Posúdenie závažnosti bolo vykonané z pohľadu rozličných záujmových skupín (legislatíva, zákazník/spoločnosť, zamestnanci a konkurencia).

Aspekt	Najrelevantnejšie tematické oblasti pre riadenie rizík z pohľadu CSR
 Sociálna angažovanosť	Korporátne občianstvo
 Životné prostredie	Tvorba regionálneho sortimentu Balenia šetrné k životnému prostrediu
 Záujmy zamestnancov	Spravodlivé odmeňovanie Work-life balance
 Dodržiavanie ľudských práv	Férové obchodné vzťahy s dodávateľmi
 Boj proti korupcii a úplatkárstvu	Compliance relevantné témy ako podplácanie, konflikt záujmov a pod.

Obrázok 1: Najrelevantnejšie tematické oblasti pre riadenie rizík z pohľadu Spoločenskej zodpovednosti (CSR) za obchodný rok 2022



Sociálna angažovanosť

V oblasti sociálnej angažovanosti mala z hľadiska rizík najvyššiu prioritu téma „Korporátne občianstvo“. Prostredníctvom viacerých projektov podávame pomocnú ruku ľuďom v núdzi, spolupracujeme s mestami a mestskými časťami, podporujeme dobrovoľníctvo a venujeme sa zdravému stravovaniu detí a tým toto riziko v oblastiach, kde môžeme mať dostatočný vplyv znižujeme.

Zapájame sa aj do dobrovoľníckych projektov a podporujeme našich zamestnancov, aby pri svojej každodennej práci dbali na spoločenskú zodpovednosť.

V roku 2018 sme založili Nadačný fond Kaufland spravovaný Nadáciou Centra pre filantropiu, prostredníctvom ktorého podporujeme verejnoprospešné aktivity na Slovensku. V roku 2022 sme podporili okrem zamestnaneckých grantov, opätovne aj nízkoprahové programy pre deti a mládež a aj v rámci Nadačného fondu pokračujeme v podpore témy zdravého stravovania prostredníctvom úzkej spolupráce s o.z. Skutočne zdravá škola. Cieľom spolupráce je zmena stravovacích návykov detí v materských a základných školách prostredníctvom vzdelávacích aktivít a zapájania všetkých relevantných účastníkov – nielen detí ale aj ich rodičov, pedagógov a špeciálne aj personálu školských jedální. Medzi našimi zamestnancami podporujeme dobrovoľníctvo a vytvárame im podmienky pre to, aby sa na našich aktivitách ako dobrovoľníci mohli podieľať. Prípravou smernice o dobrovoľníctve tieto snahy aj zoficiálnime a dáme zamestnancom ešte širší priestor pre realizáciu v tejto oblasti. Zároveň aj v rámci nášho Nadačného fondu Kaufland rozvíjame tému dobrovoľníctva, a to prostredníctvom podpory Platformy dobrovoľníckych centier v organizácii a príprave ich každoročného podujatia oceňovania dobrovoľníkov s názvom Srdce na dlani, ďalej podporujeme projekt s názvom Angažovaná škola ako aj rôzne aktivity regionálnych dobrovoľníckych centier. V týchto činnostiach plánujeme pokračovať aj naďalej a prirodzene dopĺňať stratégiu, ktorú máme v rámci spoločenskej zodpovednosti stanovenú aj na úrovni Kauflandu.



Životné prostredie

V oblasti životného prostredia mali z hľadiska rizík najvyššiu prioritu témy „Tvorba regionálneho sortimentu“ a „Balenia šetrné k životnému prostrediu“.

Riziká v téme Tvorba regionálneho sortimentu znižujeme okrem iného pomocou cieľenej spolupráce s malými regionálnymi dodávateľmi, rozširovaním sortimentu o regionálne a národné produkty a aj prostredníctvom rozširovania radov vlastnej značky o produkty vyrobené na Slovensku. Príkladom je náš vlastný produktový rad „K-Z lásky k tradícii“, v rámci ktorého ponúkame produkty vyrobené zo slovenských surovín od domácich dodávateľov. Pod označením 100% slovenské mäso ponúkame zákazníkom mäso, ktoré pochádza zo zvierat narodených, chovaných, porazených a spracovaných výlučne na území Slovenska. Od roku 2017 realizujeme projekt podpory regionálnych dodávateľov, ktorí našu ponuku obohacujú typickými výrobkami pre daný región. Ide o dodávateľov, ktorí sú z dôvodu menších výrobných kapacít schopní dodávať svoje produkty len na niekoľko predajní vo svojom okolí. Regionálne produkty už majú svoje zastúpenie vo všetkých našich obchodných domoch.

Vzhľadom na nastavenie legislatívy a požiadaviek na hygienu nie je možné, aby obchodný reťazec mohol fungovať úplne bez obalových materiálov. Obaly slúžia na informovanie zákazníkov o zložení produktu a o jeho pôvode, chránia ho voči vonkajším vplyvom a umožňujú ho prepravovať. Naše obalové materiály a ich

vplyv na životné prostredie pravidelne prehodnocujeme a hľadáme možnosti, ako ich spotrebu optimalizovať. Zákazníkov motivujeme k nákupu do opakovane použiteľných obalov, či už pri nákupe ovocia a zeleniny alebo aj pečiva. V predaji máme vrecká z biobavlny alebo recyklovaného plastu, ktoré je možné použiť práve na tento účel. Do roku 2025 je našim cieľom mať všetky obaly produktov vlastných značiek čo najviac recyklovateľné. Obaly produktov našich vlastných značiek budú do roku 2025 obsahovať o 20% menej plastu. Zaviazali sme sa aj k zvýšeniu podielu recyklátu v plastových obaloch produktov našich vlastných značiek tak, že do roku 2025 budú všetky naše obaly z plastu obsahovať v priemere 25% recyklátu.

V januári 2022 bol na Slovensku zavedený systém zálohovania nápojových obalov, ako sú PET fľaše a plechovky. Prípravy v našich obchodných domoch prebiehali už mesiace vopred a na niektorých testovacích predajniach sme mali automaty nainštalované už mesiace pred spustením zálohovania. Spolu so Správcom zálohovacieho systému sme sa podieľali aj na osvetovej a vzdelávacej kampani. Po roku fungovania je systém zabehnutý a návratnosť týchto obalov v našich obchodných domoch presahuje celoslovenský priemer.

Mesačne sledujeme aj množstvo vyprodukovaného odpadu, kvótu jeho triedenia a stanovujeme si ciele na ďalšie obdobia. V tejto oblasti sme v roku 2021 spustili projekt Zero waste, ktorého cieľom je vytriedenie odpadu na 95%. Máme za sebou fázu analýzy odpadu, a testovania nových opatrení.

Každá výstavba obchodného domu predstavuje záťaž pre životné prostredie, nielen z hľadiska emisií CO₂, ale aj straty zelene, biodiverzity a vzniknutých odpadov. Záťaž spojenú s výstavbou sa snažíme minimalizovať mnohými kompenzačnými opatreniami a udržateľnými riešeniami. Od roku 2020 sme ešte viac upriamili pozornosť na dôležitosť témy udržateľných stavieb a energetického štandardu budov. Túto tému riešime aj v našej príručke pre výstavbu obchodného domu Kaufland. Príručka zahŕňa nové ekologické a udržateľné riešenia v stavebníctve ako aj najaktuálnejšie legislatívne požiadavky. Jedným z udržateľných riešení je aj integrácia fotovoltických panelov, ktoré sme po prvý krát inštalovali v novembri 2021 na našej predajni v Devínskej Novej Vsi. Ďďaka využitiu alternatívnych zdrojov energie vieme na tejto predajni znížiť ročnú spotrebu elektrickej energie o približne 15-20 %. V obchodnom roku 2022 pribudol ďalší obchodný dom s inštalovanými fotovoltickými panelmi.

Dôsledne implementujeme opatrenia na ochranu životného prostredia a klímy vo všetkých oblastiach našej spoločnosti. Stanovili sme si klimatické ciele, ktoré budeme plánovanými opatreniami dosahovať priebežne až do roku 2025, kedy by sa naša spoločnosť mala stať klimaticky neutrálnou, čo znamená, že všetky nevyhnutne vyprodukované emisie CO₂ kompenzujeme prostredníctvom certifikovaných kompenzačných projektov. Využívame energeticky efektívne technológie, plánujeme ekologické stavby budov, optimalizujeme logistické procesy.



Záujmy zamestnancov

V oblasti záujmov zamestnancov mali z hľadiska rizík najvyššiu prioritu témy „Spravodlivé odmeňovanie“ a taktiež „Work-life balance“. K predchádzaniu rizikám týkajúcich sa spravodlivého odmeňovania prispieva Systém odmeňovania. V našej spoločnosti je odmeňovanie nastavené tak, aby preyšovalo minimálnu mzdu. Zároveň máme mzdy dlhodobo nastavené nad úroveň priemeru trhu. Garantujeme rovnaké odmeňovanie mužov a žien na všetkých úrovniach a pracovných pozíciách. Každoročne monitorujeme situáciu v oblasti odmeňovania na Slovensku a pripravujeme analýzu odmeňovania a návrh na zvýšenie

miezd na nadchádzajúce obdobie. Riziká v tejto oblasti eliminujeme aj širokou ponukou benefitov, na ktoré majú nárok všetci zamestnanci bez výnimky, ako aj koncept opätovného začlenenia do práce po návrate z materskej či rodičovskej dovolenky, sabbatikale alebo neplatenom voľne.

Naším zamestnancom poskytujeme rôzne nástroje, aby našli ten najlepší work-life balance. Ich fyzické aj mentálne zdravie je základným predpokladom pre spokojný a zdravý život. Uvedomujeme si, že dostatok času na oddych je nevyhnutným predpokladom riadneho fungovania v kruhu rodiny, ako aj v práci. Špeciálne v dobe, ktorá na nás kladie každým rokom vyššie a vyššie nároky vo všetkých oblastiach je najšťtú správnu rovnováhu medzi prácou a oddychom často náročné. V rámci work-life balance podporujeme flexibilné formy práce, skrátené úväzky a prácu z domu. Dôverujeme našim zamestnancom, že si vedia svoje pracovné úlohy zatriediť tak, aby dobre a včas zrealizovali všetky stanovené úlohy v dohodnutom termíne a mali zároveň priestor aj pre realizáciu oddychových aktivít.

Rodičia, ktorí sa vracajú po materskej alebo rodičovskej dovolenke zo začiatku radi využívajú možnosť práce na skrátený úväzok. V období pred pandemiou mal každý zamestnanec tam, kde to pracovná náplň umožňovala, možnosť využiť raz za dva týždne prácu z domu. Počas pandemickej situácie bola z dôvodu ochrany zdravia zamestnancov a prevencie šírenia nákazy práca z kancelárie zamestnávateľom výrazne obmedzovaná a naopak uprednostňovaná práca z domu. Zamestnanci mohli podľa vlastnej preferencie využívať prácu z domu až v rozsahu 100 % ich pracovného času. Tento prístup sme zachovali aj v období mimo pandémie. Vychádzame v ústrety tým, ktorí uprednostňujú prácu z domu ako aj tým, ktorí preferujú pracovať z priestorov kancelárii. Medzi benefity, ktoré podporujú zladenie pracovného a súkromného života patria aj organizované detské letné tábory pre zamestnancov a rodičovská miestnosť na centrále s plným vybavením, ktoré rodičia potrebujú k práci aj k starostlivosti o dieťa.



Dodržiavanie ľudských práv

V oblasti dodržiavania ľudských práv mala najvyššiu prioritu téma „Férové obchodné vzťahy s dodávateľmi“. K aktívnemu riadeniu rizík v danej téme prispievajú okrem iného Zásady správania pri jednaní s obchodnými partnermi a Etický kódex. Ako súčasť nadnárodnej skupiny presadzujeme dodržiavanie spravodlivých pracovných podmienok a sociálnych štandardov nielen u nás, ale aj v celom dodávateľskom reťazci. Žiaden z našich dodávateľov sa nesmie podieľať na nútenej práci, detskej práci alebo inej forme vykorisťovania. Nielen každý z našich obchodných partnerov, ale aj zmluvní subdodávateľia našich obchodných partnerov, ktorí sa podieľajú na výrobe produktov alebo na poskytovaní služieb pre našu spoločnosť, majú dodržiavať Etický kódex.

Od roku 2018 sme členom Iniciatívy pre férový obchod, v rámci ktorej sa zaväzujeme, že budeme presadzovať zásady správnej obchodnej praxe, férové praktiky v celom dodávateľskom reťazci a korektné riešenia všetkých prípadných sporov.

V roku 2020 sme vydali Vyhlásenie o zásadách rešpektovania ľudských práv, ktorými sa zaviazali dodržiavať nariadenia OSN, MOP a UN Global Compact týkajúcich ochrany a rešpektovania ľudských práv v celom našom dodávateľskom reťazci. Tieto zásady sú zakotvené v príslušnom Etickom kódexe a sú bežne súčasťou našich zmluvných dohôd s obchodnými partnermi.



Boj proti korupcii a úplatkárstvu

Téma „Riešenie protikorupčných tém“ bola identifikovaná ako oblasť s vysokým potenciálnym rizikom. Zodpovedné správanie a dodržiavanie príslušných právnych predpisov, férový prístup a rešpektovanie práv a povinností vo všetkých oblastiach je alfou a omegou nášho podnikania. Pravidlá správania, ako napríklad pravidlá k zaobchádzaniu s darmi, pozvami a inými príspevkami, školenia pomocou e-learningu, umožňujú cielené a efektívne riadenie týchto rizík. Rovnako tak aj pevne implementovaný Compliance manažment systém (CMS), ktorý obsahuje CMS nariadenia, ktoré určujú presné požiadavky a prvky na zabezpečenie primeranej úrovne pre súlad s predpismi.

ČASŤ UDRŽATEĽNOSŤ A SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ (EU TAXONÓMIA)

V súlade s povinnosťami vyplývajúcimi z Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií a o zmene nariadenia (EÚ) 2019/2088 (ďalej ako „nariadenie o taxonómii“ alebo „EÚ taxonómia“) spoločnosť Kaufland Slovenská republika v.o.s. (ďalej ako „Spoločnosť“) posudzuje a zverejňuje informácie o podiele výnosov, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov za rok ukončený 28. februára 2023 (ďalej len „obchodný rok 2023“) spojených s hospodárskymi činnosťami neoprávnenými, oprávnenými, prípadne zosúladenými podľa EÚ taxonómie.

Nariadenie o taxonómii je kľúčovou súčasťou akčného plánu Európskej komisie na presmerovanie kapitálových tokov smerom k udržateľnejšiemu hospodárstvu. Predstavuje dôležitý krok k dosiahnutiu uhlíkovej neutrality do roku 2050 v súlade s klimatickými cieľmi EÚ, pretože EÚ taxonómia je klasifikačným systémom pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti.

Hospodárske činnosti, ktoré sú oprávnené na vykazovanie podľa EÚ taxonómie, sú uvedené v zozname publikovanom v rámci delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch¹, ktorým sa dopĺňa nariadenie o EÚ taxonómii a v doplňujúcom delegovanom nariadení² upravujúcom osobitné zverejňovanie informácií v určitých odvetviach energetiky. V predmetnom dokumente sa zatiaľ nachádza len limitovaný zoznam hospodárskych činností, ktoré do veľkej miery nepokrývajú obchodné aktivity Spoločnosti v maloobchode, ktoré tvorili takmer celý objem výnosov Spoločnosti. Zoznam oprávnených činností tiež nepokrýva výdavky na nákup pozemkov a nákup technického a interiérového vybavenia predajní a skladov, ktoré tvorili podstatnú časť kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov Spoločnosti. Zohľadňujúc uvedené, Spoločnosť nevykonávala v obchodnom roku 2023 činnosti uvedené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch a doplňujúcom delegovanom nariadení.

V obchodnom roku 2023 Spoločnosť zrealizovala výstavbu 3 nových predajní, vykonala stavebné úpravy v rôznej miere na ďalších budovách a investovala aj do technického vybavenia predajní a skladov. Medzi investície v danom období, v ktorých Spoločnosť plánuje pokračovať aj v nasledujúcich obdobiach, patria fotovoltické inštalácie a nabíjacie stanice pre elektromobily (viac informácií v časti 1.2 Kapitálové výdavky).

Informácie o podiele výnosov, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov Spoločnosti za obchodný rok 2023 spojených s hospodárskymi činnosťami oprávnenými a hospodárskymi činnosťami zosúladenými s EÚ taxonómiou.

Informácie o podiele výnosov, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov Spoločnosti za obchodný rok 2023 popisujú podiel aktivít spojených s hospodárskymi činnosťami oprávnenými podľa prvých dvoch environmentálnych cieľov (zmiernenie zmeny klímy a prispôbenie sa zmene klímy) v súlade s čl. 8 EÚ taxonómie.

Oprávnená hospodárska činnosť podľa EÚ taxonómie (ďalej iba „oprávnená hospodárska činnosť“) je hospodárska činnosť, ktorá je popísaná v delegovaných nariadeniach dopĺňajúcich EÚ taxonómiu bez ohľadu na to, či táto hospodárska činnosť spĺňa všetky technické kritériá preskúmania stanovené v týchto delegovaných nariadeniach.

¹ Delegované nariadenie Európskej komisie č. 2021/2139 zo 4. júna 2021, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 stanovením technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa hospodárska činnosť označuje za významne prispievajúcu k zmierneniu zmeny klímy alebo adaptácii na zmenu klímy, a na určenie toho, či daná hospodárska činnosť výrazne nenarúša plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov

² Delegované nariadenie Európskej komisie č. 2022/1214 z 9. marca 2022, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2021/2139, pokiaľ ide o hospodárske činnosti v určitých odvetviach energetiky, a delegované nariadenie (EÚ) 2021/2178, pokiaľ ide o osobitné zverejňovanie informácií o týchto hospodárskych činnostiach

Hospodárska činnosť *zosúladená* s EÚ taxonómiou (ďalej iba "zosúladená hospodárska činnosť") je činnosť, ktorá spĺňa všetky nasledujúce požiadavky podľa čl. 3 nariadenia o taxonómii:

- hospodárska činnosť významne prispieva k jednému alebo viacerým environmentálnym cieľom,
- nespôsobuje významnú škodu žiadnemu z environmentálnych cieľov,
- je vykonávaná v súlade s minimálnymi zárukami a
- je v súlade s technickými kritériami preskúmania v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch, ktorým sa dopĺňa nariadenie o taxonómii.

Spoločnosť posúdila všetky svoje hospodárske činnosti voči oprávneným hospodárskym činnostiam, tak ako sú definované a stanovené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch (Príloha I - Zmierňovanie dopadu klimatických zmien a Príloha II - Prispôbenie sa klimatickým zmenám) a dopĺňujúcim delegovanom nariadení upravujúcim osobitné zverejňovanie informácií v určitých odvetviach energetiky. Sumárny podiel hospodárskych činností oprávnených a zosúladených na jednotlivých ukazovateľoch Spoločnosti je uvedený v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1 - Podiel hospodárskych činností oprávnených a zosúladených podľa EÚ taxonómie v obchodnom roku 2023 (výnosy, kapitálové výdavky, prevádzkové náklady)

Obchodný rok 2023	Spolu (tis. EUR)	Podiel oprávnených (nezosúladených) hospodárskych činností (%)	Podiel zosúladených hospodárskych činností (%)	Podiel neoprávnených hospodárskych činností (%)
Výnosy	1,544,754.00	0.00%	0.00%	100.00%
Kapitálové výdavky	73,295.00	41.99%	0.41%	57.60%
Prevádzkové náklady	19,203.66	0.00%	0.00%	100.00%

V obchodnom roku 2023 viac ako 98% výnosov Spoločnosti pochádzalo z predaja tovaru v maloobchodných predajniach. Keďže hospodárske činnosti vykonávané Spoločnosťou nie sú uvedené ako oprávnené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch, za toto obdobie nevykazuje žiadne oprávnené ani zosúladené činnosti podieľajúce sa na výnosoch.

Tabuľka č. 2 - Oprávnené hospodárske činnosti podľa EÚ taxonómie

Hospodárska činnosť	Kód	Popis	Podiel na ukazovateli
Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltickej technológie	4.1.	Zakúpenie a inštalácia fotovoltických zariadení na budovách spoločnosti	CapEx
Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami	6.5.	Nákup osobných vozidiel	CapEx
Výstavba nových budov	7.1.	Výstavba nových filiálok	CapEx
Obnova existujúcich budov	7.2.	Rekonštrukcia a stavebné úpravy budov v majetku spoločnosti a technické zhodnotenie budov v leasingu	CapEx
Inštalácia, údržba a oprava nabíjачích staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prínáležiacich k budove)	7.4.	Inštalácia nabíjачích staníc na parkoviskách filiálok	CapEx

1. Účtovné politiky Spoločnosti

Kľúčové ukazovatele výkonnosti zahŕňajú ukazovateľ obratu, ukazovateľ kapitálových výdavkov a ukazovateľ prevádzkových nákladov. Na prezentáciu ukazovateľov pre účely EÚ taxonómie používame vzory uvedené v Prílohe II k delegovanému nariadeniu o zverejneniach podnikov³. Keďže ukazovatele musia zahŕňať posúdenie zosúladenia hospodárskych činností s EÚ taxonómiou prvýkrát za vykazované obdobie obchodného roka 2023, komparatívne údaje za predchádzajúce obdobie 2022 Spoločnosť neuvádza.

1.1. Výnosy

Podiel zosúladených hospodárskych činností na celkových výnosoch Spoločnosti je definovaný ako podiel čistých výnosov z výrobkov a služieb súvisiacich so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkových výnosov (menovateľ), za obchodný rok 2023.

Súčasná EÚ taxonómiou definované oprávnené hospodárske činnosti podľa delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch a dopĺňajúceho delegovaného nariadenia neobsahujú aktivity v oblasti maloobchodu. Práve maloobchodný predaj tvorí kľúčový podiel výnosov dosahovaných Spoločnosťou, menej ako 2% výnosov boli tvorené predajom služieb, majetku Spoločnosti a druhotných surovín. Z toho dôvodu žiadne z hospodárskych činností Spoločnosti v obchodnom roku 2023 nie je možné klasifikovať ako oprávnené, prípadne zosúladené podľa EÚ taxonómie.

Tržby Spoločnosti je možné odsúhlasiť s účtovnou závierkou, viď Výkaz komplexného výsledku za obdobie v EUR na strane 6 účtovnej závierky za obchodný rok 2023 (riadok 1 Výnosy).

Kvantitatívne rozdelenie čitateľa pre KPI výnosov je uvedené v poznámke 3. Výnosy v EUR v účtovnej závierke za obchodný rok 2023 na strane 21. Uvádzame výnosy z predaja tovaru a výnosy z predaja služieb. Počas obchodného roka 2023 neboli zaznamenané žiadne kľúčové faktory zmien, pretože je to prvýkrát, čo uvádzame podrobný prehľad zosúladených ekonomických činností.

³ Delegované nariadenie Európskej komisie) 2021/2178 zo 6. júla 2021, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 upresnením obsahu a prezentácie informácií, ktoré majú zverejňovať podniky, na ktoré sa vzťahuje článok 19a alebo 29a smernice 2013/34/EÚ, pokiaľ ide o environmentálne udržateľné hospodárske činnosti, a upresnením metodiky na splnenie uvedenej povinnosti zverejňovania

1.2. Kapitálové výdavky

Ukazovateľ kapitálových výdavkov bol určený ako podiel kapitálových výdavkov spojených so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkových kapitálových výdavkov podľa definície EÚ taxonómie (menovateľ) za obchodný rok 2023.

Podľa definície menovateľ zahŕňa prírastky hmotného a nehmotného majetku počas posudzovaného obchodného roku pred odpismi, amortizáciou a akýmkoľvek precenením, a to vrátane tých, ktoré vyplývajú z precenení a znížení hodnoty, pre príslušný obchodný rok a okrem zmien reálnej hodnoty. Menovateľ zahŕňa aj prírastky hmotného a nehmotného majetku vyplývajúce z podnikových kombinácií.

V prípade Spoločnosti išlo predovšetkým o kapitálové výdavky súvisiace s investíciami do pozemkov a nehnuteľností, vozového parku, zariadenia prevádzok a IT zariadení. Ide najmä o prírastky hmotného majetku účtované podľa štandardov IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia.

Ďalšie podrobnosti o účtovných zásadách Spoločnosti týkajúcich sa kapitálových výdavkov sú uvedené na strane 16 účtovnej závierky za obchodný rok 2023.

Celkové kapitálové výdavky Spoločnosti je možné odsúhlasiť s účtovnou závierkou, viď strana 23 účtovnej závierky za obchodný rok 2023:

Pozn. 8 Pozemky, budovy a zariadenia, obstarávacia cena v EUR: stĺpec *Prírastky* v riadkoch *Pozemky; Budovy, haly, stavby a Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky*.

Pozn. 9 Nehmotný majetok: stĺpec *Prírastky* v riadku *Software*.

Pozn. 10 Lizinky: riadok *Prírastky – nové lízingové zmluvy*.

Keďže Spoločnosť nevykonávala v danom období žiadnu oprávnenú ani zosúladenú činnosť, nemala kapitálové výdavky spojené s aktívami alebo procesmi, ktoré súvisia so zosúladenými hospodárskymi činnosťami. Spoločnosť takisto nedisponuje plánom kapitálových výdavkov na rozšírenie hospodárskych činností zosúladených s taxonómiou alebo na umožnenie, aby sa hospodárske činnosti oprávnené v rámci taxonómie stali zosúladenými s taxonómiou.

Jedinou kategóriou kapitálových výdavkov relevantnou pre čitateľ ukazovateľa kapitálových výdavkov sú kapitálové výdavky spojené s nákupom výstupu hospodárskych činností zosúladených s taxonómiou. Táto kategória predstavuje výdavky na tovary alebo služby, ktoré pochádzajú zo zosúladenej činnosti, vykonávanú treťou stranou - dodávateľom. Za dané účtovné obdobie Spoločnosť identifikovala nákup výstupov viacerých činností definovaných ako oprávnené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch, a teda vyžadujúcich posúdenie prípadného zosúladenia. Ide o výstupy pochádzajúce z výstavby nových budov, renovácie budov, nákupu vozidiel, inštalácie fotovoltaických elektrární a nabíjacích staníc pre elektrické vozidlá.

Identifikované výstupy, ktoré zodpovedajú oprávneným ekonomickým aktivitám, a teda vedú ku kapitálovým výdavkom oprávneným podľa EÚ taxonómie, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka č. 4 - Individuálne oprávnené kapitálové výdavky a zodpovedajúce ekonomické aktivity

Opis zakúpeného výstupu alebo individuálneho opatrenia oprávneného podľa EÚ Taxonómie	Zodpovedajúca hospodárska činnosť (podľa Prílohy I k delegovanému nariadeniu o klimatických cieľoch)
Zakúpenie a inštalácia fotovoltických zariadení na budovách Spoločnosti	4.1. Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltickej technológie
Nákup osobných vozidiel	6.5. Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami
Výstavba nových predajní	7.1. Výstavba nových budov
Rekonštrukcia a stavebné úpravy budov v majetku spoločnosti a technické zhodnotenie budov v leasingu	7.2. Obnova existujúcich budov
Inštalácia nabíjacích staníc pre elektrické vozidlá na parkoviskách predajní	7.4. Inštalácia, údržba a oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach priradených k budove)

Prírastky majetku sa v tomto prípade kvalifikujú ako kapitálové výdavky zosúladené s EÚ taxonómiou v prípade, že je možné overiť, že daný tovar alebo služba od príslušného dodávateľa pochádza zo zosúladenej činnosti. Keďže zosúladenie činností podľa EÚ taxonómie zahŕňa aj kritériá výrazne nenarušiť plnenie žiadneho z environmentálnych cieľov a vykonávanie činnosti v súlade s minimálnymi zárukami, pri posúdení Spoločnosť musela spolupracovať aj so svojimi dodávateľmi.

Pri posudzovaní výdavkov na majetok pochádzajúci z činností 6.5. *Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami*, 7.1. *Výstavba nových budov* a 7.2. *Obnova existujúcich budov* neboli splnené technické kritériá preskúmania, a teda dané kapitálové výdavky Spoločnosť vykazuje ako oprávnené ale nezosúladené. Pri posudzovaní výdavkov na majetok pochádzajúci z činností 4.1. *Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltickej technológie* a 7.4. *Inštalácia, údržba a oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach priradených k budove)* boli na základe posúdenia technických kritérií preskúmania a informácií od dodávateľov tieto kapitálové výdavky vyhodnotené ako zosúladené (viď Tabuľka č. 5).

Významný prínos

Kapitálové výdavky Spoločnosti na činnosť 4.1. *Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltickej technológie* spĺňajú kritérium pre významný prínos k environmentálnemu cieľu Zmiernenie zmeny klímy, pretože v rámci tejto činnosti sa vyrába elektrina pomocou solárnej fotovoltickej technológie. Takisto výdavky na činnosť 7.4. *Inštalácia, údržba a oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach priradených k budove)* spĺňajú kritérium pre významný prínos k cieľu Zmiernenie zmeny klímy, keďže obsahom činnosti je inštalácia, údržba alebo oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel.

Kritériá "výrazne nenarušiť"

Adaptácia na zmenu klímy pre činnosti 4.1. a 7.4.: Pre posúdenie klimatických rizík bol použitý najnovší model CMIP6 dostupný prostredníctvom interaktívneho nástroja *Interactive Atlas*⁴ Medzivládneho panela pre klimatickú zmenu (IPCC). Pri posúdení boli použité najnovšie scenáre IPCC, najmiernejší scenár SSP1-2.6 a najkritickejší scenár SSP5-8.5. Pre tieto oblasti neboli identifikované zásadné fyzické klimatické riziká. V budúcnosti bude Spoločnosť pokračovať v hodnotení klimatických rizík pre identifikovanie nových rizík a potrebných adaptačných opatrení.

⁴ Nástroj dostupný online na <https://interactive-atlas.ipcc.ch/>

Prechod na obehové hospodárstvo pre činnosť 4.1.: Náš dodávateľ tejto činnosti vykazuje danú činnosť ako zosúladenú podľa EÚ taxonómie a deklaruje, že veľká väčšina komponentov je navrhnutá tak, aby mala veľmi dlhú životnosť, je recyklovateľná a na konci životnosti komponentu má stále finančnú hodnotu.

Ochrana a obnova biodiverzity a ekosystémov pre činnosť 4.1.: Ide o inštalácie na existujúcich budovách, takže tieto kritériá sú v tomto prípade bezpredmetné.

Minimálne záruky

Pri nákupe tovarov a služieb pochádzajúcich zo zosúladených činností sa podmienka dodržiavania minimálnych záruk vzťahuje na dodávateľov, ktorí danú činnosť vykonávajú. Dodávatelia Spoločnosti poskytli ich vlastné zverejnenia podľa EÚ taxonómie. Predmetné činnosti vykazujú ako zosúladené a súčasťou vykazovania je aj ich dodržiavanie minimálnych záruk na základe interného hodnotenia.

Tabuľka č. 5 - KPI pre kapitálové výdavky

	Kód (- y)	Celkové kapitálové výdavky tis, EUR	Podiel kapitálových výdavkov %	Kritériá významného prínosu						Kritériá týkajúce sa zásady "výrazne nenarušiť"						Minimálne záruky	Podiel kapitálových výdavkov zosúladený s taxonómiou Rok N %	Podiel kapitálových výdavkov zosúladený s taxonómiou Rok N - 1 %	Kategória (podporná činnosť)	Kategória (prechodná činnosť)
				(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)					
Hospodárske činnosti				%	%	%	%	%	%	áno/nie	áno/nie	áno/nie	áno/nie	áno/nie	áno/nie	áno/nie	%	%		
A. OPRÁVNENÉ ČINNOSTI PODĽA TAXONÓMIE																				
A.1 Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonómiou)																				
Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltaickej technológie	4.1.	260,23	0,36%	100,00%								áno	áno	áno	áno	áno	áno	0,36%		
Inštalácia, údržba a oprava nabíjajúcich staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prínáležiacich k budove)	7.4.	39,36	0,05%	100,00%								áno	áno	áno	áno	áno	áno	0,05%		E
Kapitálové výdavky z environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonómiou) (A.1)		299,59	0,41%	100,00%													0,41%		0,05%	
A.2 Oprávnené, ale environmentálne neudržateľné, činnosti (nezosúladené s taxonómiou)																				
Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami	6.5.	3 938,73	5,37%																	
Výstavba nových budov	7.1.	21 689,86	29,59%																	
Obnova existujúcich budov	7.2.	5 149,65	7,03%																	
Kapitálové výdavky z oprávnených, ale environmentálne neudržateľných, činností (nezosúladených s taxonómiou) (A.2)		30 778,25	41,99%																	
Spolu kapitálové výdavky z oprávnených činností podľa taxonómie (A.1 + A.2) (A)		31 077,84	42,40%														0,41%			
B. NEOPRÁVNENÉ ČINNOSTI PODĽA TAXONÓMIE																				
Kapitálové výdavky z neoprávnených činností (B)		42 217,16	57,60%																	
Spolu (A+B)		73 295,00	100%																	

Neaplikovateľné

Neaplikovateľné

1.3. Prevádzkové náklady

Ukazovateľ prevádzkových nákladov je stanovený ako podiel prevádzkových nákladov spojených so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkových prevádzkových nákladov podľa definície EÚ taxonómie (menovateľ). Medzi celkové prevádzkové náklady podľa definície EÚ taxonómie patria priame nekapitalizované náklady spojené s výskumom a vývojom, opatreniami v oblasti renovácie budov, krátkodobým lízingom a lízingom s nízkou hodnotou podkladového aktíva, opravou a údržbou a všetky iné priame náklady spojené s každodennou údržbou nehnuteľností, strojov a zariadení, ktoré sú nevyhnutné na zabezpečenie nepretržitého a účinného fungovania takéhoto majetku.

Objem nekapitalizovaných lízingov bol stanovený v súlade s IFRS 16 a zahŕňa náklady na krátkodobé lízingy a lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva (pozri stranu 26 účtovnej závierky za obchodný rok 2023). Aj keď lízingy s nízkou hodnotou nie sú výslovne uvedené v delegovanom nariadení o zverejneniach podnikov, interpretovali sme legislatívu tak, že zahŕňa aj tieto lízingy.

Náklady na údržbu a opravy boli stanovené na základe nákladov na údržbu a opravy alokovaných interným nákladovým strediskám Spoločnosti. Súvisiace nákladové položky možno nájsť v rôznych položkách Výkazu ziskov a strát, vrátane spotreby materiálu (spotreba materiálu pri údržbe) a ostatných prevádzkových nákladov (náklady na opravy a údržbu, krátkodobé prenájmy vozidiel a reklamných plôch). Patria sem aj opatrenia na obnovu budov.

Vo všeobecnosti tieto náklady zahŕňajú personálne náklady, náklady na služby a materiál na každodenný servis, ako aj na pravidelné a neplánované opatrenia na údržbu a opravy. Tieto náklady sú priamo priradené k pozemkom, budovám a zariadeniam. Nezahŕňajú náklady súvisiace s ich každodennou prevádzkou, ako sú suroviny, náklady na zamestnancov obsluhujúcich stroje, elektrinu alebo pohonné hmoty potrebné na ich prevádzku.

Amortizácia a odpisy tiež nie sú zahrnuté v ukazovateli prevádzkových nákladov.

Z čitateľa aj menovateľa sú vylúčené priame náklady na školenia a iné potreby ľudských zdrojov. Príloha I k delegovanému nariadeniu o zverejneniach podnikov totiž uvádza tieto náklady len v čitateli, čo neumožňuje matematicky zmysluplný výpočet ukazovateľa prevádzkových nákladov.

Keďže Spoločnosť v danom obchodnom roku nezaznamenala významné prevádzkové náklady, v zmysle Prílohy I delegovaného nariadenia o zverejneniach podnikov uvádza čitateľ s hodnotou 0 a zverejňuje len celkové prevádzkové náklady v menovateli ukazovateľa. Dôvodom nevýznamného objemu prevádzkových nákladov je obchodný model Spoločnosti zameraný na maloobchodný predaj tovaru. Spoločnosť neuskutočňuje výskum a vývoj, tvorba výnosov nevychádza z prevádzky komplexných výrobných technológií alebo zariadení. Preto v ostatných kategóriách tvoriacich celkové prevádzkové náklady podľa EÚ taxonómie, ako napr. oprava a údržba, Spoločnosti nevznikajú významné náklady v porovnaní s výnosmi.

2. Minimálne záruky

Súčasťou posúdenia zosúladenia hospodárskych činností s EÚ taxonómiou je vyhodnotenie dodržiavania minimálnych záruk. Hoci Spoločnosť v súčasnosti nevykonáva žiadne oprávnené činnosti, ktorých vykazovanie ako zosúladených by si vyžadovalo splnenie podmienky dodržiavania minimálnych záruk na úrovni spoločnosti, rozhodla sa toto posúdenie vykonať pre účely budúceho vykazovania. Minimálne záruky zahŕňajú tie postupy, ktoré majú zabezpečiť, aby sa hospodárske činnosti vykonávali v súlade s:

- Usmerneniami OECD pre nadnárodné podniky (2011)
- Hlavnými zásadami OSN v oblasti podnikania a ľudských práv (UNGP), vrátane zásad a práv stanovených v ôsmich základných dohovoroch uvedených v Deklarácii Medzinárodnej organizácie práce o základných zásadách a právach pri práci; a
- Medzinárodnou listinou ľudských práv

Vzhľadom na to, že ku dnešnému dňu nie sú dostupné ďalšie usmernenia zo strany Európskej komisie pre posudzovanie minimálnych záruk, vychádzali sme zo Záverečnej správy o minimálnych zárukách zverejnenej Platformou pre udržateľné financovanie vydanéj v októbri 2022.

Posúdenie súladu s minimálnymi zárukami boli vykonané pre nasledovné štyri oblasti:

1. Ľudské práva (vrátane pracovných a spotrebiteľských práv)
2. Korupcia a úplatkárstvo
3. Zdaňovanie
4. Spravodlivá hospodárska súťaž

Pri posúdení súladu s minimálnymi zárukami sme sa riadili dvojrozmerným prístupom hodnotenia. To znamená, že Spoločnosť prihliadala na implementáciu primeraných postupov na predchádzanie negatívnym dopadom, ako aj rozmer výstupov, ktorými sa monitorujú výsledky dosiahnuté zavedenými postupmi. Súlad Spoločnosti je možné preukázať nasledovnými pravidlami, procesmi a iniciatívami.

Spoločnosť má platné Podnikové zásady, ktoré slúžia ako kódex správania pre zamestnancov. Zdôrazňujú riadenie sa platným právom a internými predpismi a vykonávanie práce s ekonomickou, sociálnou a ekologickou zodpovednosťou. Vo vzťahu k dodávateľom Spoločnosť uplatňuje záväzný Etický kódex skupiny Schwarz pre obchodných partnerov, ktorý sa odvoláva na medzinárodné dohovory OSN a usmernenia OECD. Jeho dodržiavanie je ukotvené zmluvným vzťahom s dodávateľmi, a to napr. aj prostredníctvom Všeobecných obchodných podmienok. Na základe medzinárodne uznávaných indexov a ukazovateľov vykonáva Spoločnosť analýzu rizík spojenú s ľudskými právami na regionálnej úrovni. U dodávateľov služieb Spoločnosť vykonáva aj audity zamerané na dodržiavanie zmluvných podmienok a pracovného práva. Spoločnosť má v prevádzke systém nahlasovania porušení (whistleblowing), ktorý je dostupný vo viac ako 25-tich jazykoch. Hlásenia je možné podať online, poštou, telefonicky aj prostredníctvom emailu

Firemná kultúra Spoločnosti je založená na jasnej zodpovednosti a dôvere. Konanie v súlade s právom a férová súťaž sú pevnou súčasťou podnikateľských aktivít Spoločnosti. Spoločnosť má jasne stanovené pravidlá v oblasti korupcie a na pravidelnej báze vykonáva compliance analýzu pre vyhodnotenie rizík. Navyše, najviac exponovaní zamestnanci sú pravidelne školení v oblastiach prevencie korupcie a konfliktu záujmov.

V oblasti daní sa Spoločnosť riadi platnými zákonmi a predpismi. Spojené riziká sú vyhodnocované prostredníctvom procesu riadenia rizík a v prípade legislatívnych zmien Spoločnosť školí svojich zamestnancov, aby zabezpečila súlad v praxi.

Pravidlá spravodlivej hospodárskej súťaže sú aj súčasťou Compliance programu Spoločnosti a prípadné hrozby a porušenia je možné nahlasovať prostredníctvom viacerých kanálov, vrátane online systému. Zamestnanci najviac vystavení riziku sú školení v oblasti pravidiel hospodárskej súťaže.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť priamo nevynakladá zdroje na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neuskutočnila v obchodnom roku 2023 a 2022 žiadne transakcie súvisiace s nadobudnutím vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a ani akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Po 28. februári 2023 nastali nasledujúce udalosti, ktoré si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke:



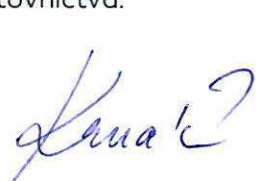
Na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti Kaufland Management SK s.r.o., ktorá je štatutárnym orgánom spoločnosti Kaufland Slovenská republika v.o.s., zo dňa 24. februára 2023 bol do funkcie konateľa spoločnosti menovaný pán Gabriel Čuka. Táto zmena je účinná dňom 1. marca 2023. Zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 30. marca 2023.

Na základe rozhodnutia spoločníkov Kaufland Slovenská republika v.o.s. zo dňa 24. februára 2023 boli do Obchodného registra zapísané dve nové činnosti. Zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 30. marca 2023. Sú to nasledujúce dve činnosti:

- poskytovanie nabíjania elektrických vozidiel
- prevádzkovanie nabíjacích stojanov pre elektrické vozidlá

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

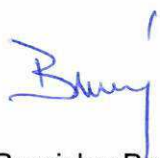

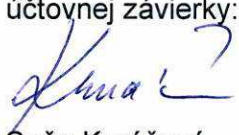
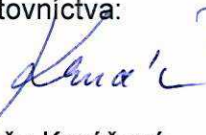
Súčasťou tejto výročnej správy je ročná účtovná závierka k 28. februáru 2023 v rozsahu schválenom spoločníkmi v Prílohe 1.

Zostavená dňa: 14. júna 2023	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Branislav Brunovský	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Richard Bendík	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Soňa Krnáčová
---------------------------------	---	---	--

Kaufland Slovenská republika v.o.s.

Účtovná zvierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo
prijatými v EÚ (IFRS)

k 28. februáru 2023

Zostavená dňa:	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
14. júna 2023	 Branislav Brunovský	 Richard Bendík	 Soňa Krnáčová	 Soňa Krnáčová

Obsah:

Obsah:	1
Správa nezávislého audítora	2
Výkaz komplexného výsledku za obdobie	5
Výkaz finančnej pozície ku koncu obdobia.....	6
Výkaz zmien vo vlastnom imaní:.....	7
Výkaz peňažných tokov.....	8
Poznámky k účtovnej závierke.....	9
1. Informácie o Spoločnosti	9
2. Významné účtovné zásady a metódy	10
3. Výnosy	20
4. Spotreba materiálu a energie	20
5. Mzdy a odvody	20
6. Ostatné prevádzkové náklady (netto).....	21
7. Ostatné finančné náklady (netto).....	21
8. Pozemky, budovy a zariadenia	22
9. Nehmotný majetok.....	24
10. Lízingy	25
11. Ostatné dlhodobé pohľadávky a aktíva.....	26
12. Zásoby	27
13. Pohľadávky z obchodného styku.....	27
14. Ostatné krátkodobé aktíva.....	28
15. Peniaze a peňažné ekvivalenty	28
16. Vlastné imanie	28
17. Rezervy	29
18. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	30
19. Bankové úvery	31
20. Podmienené záväzky.....	31
21. Transakcie so spriaznenými osobami	32
22. Finančné nástroje a faktory a riadenie finančného rizika.....	33
23. Udalosti po súvahovom dni.....	36

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a Výboru pre audit spoločnosti Kaufland Slovenská republika v.o.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kaufland Slovenská republika v.o.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz finančnej pozície k 28. februáru 2023, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vo vlastnom imaní, výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 28. februáru 2023, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať,

že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 28. februára 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

14. júna 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

Výkaz komplexného výsledku za obdobie

	Poznámka	3/2022 - 2/2023	3/2021 - 2/2022
<u>Výnosy</u>	3	<u>1 544 754</u>	<u>1 379 473</u>
Spotreba materiálu a energie	4	-29 701	-23 960
Náklady na obstaranie predaného tovaru		-1 104 737	-967 074
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku ¹	8,9	-33 238	-31 093
Odpisy práva na použitie prenajatého majetku	10	-16 141	-15 902
Mzdy a odvody	5	-153 721	-139 717
Ostatné prevádzkové náklady (netto)	6	-100 691	-97 177
<u>Prevádzkový hospodársky výsledok</u>		<u>106 525</u>	<u>104 550</u>
Výnosové úroky		1 676	75
Nákladové úroky		-5 497	-2 966
Úrok zo záväzku z prenajatého majetku	10	-7 291	-7 505
Ostatné finančné náklady (netto)	7	-7 504	-8 038
<u>Finančný hospodársky výsledok</u>		<u>-18 616</u>	<u>-18 434</u>
Zisk		87 909	86 116
<u>Celkový komplexný zisk za rok</u>		<u>87 909</u>	<u>86 116</u>

¹ Položka zhŕňa zostatkovú hodnotu likvidovaného dlhodobého majetku – 1 554 tis. EUR za obchodný rok 2023 a 1 874 tis. EUR za obchodný rok 2022

Výkaz finančnej pozície ku koncu obdobia

	Poznámka	k 28.2.2023	k 28.2.2022
Aktíva			
<u>Dlhodobý majetok</u>		<u>930 568</u>	<u>866 092</u>
Pozemky, budovy a zariadenia	8	538 184	456 984
Nehmotný majetok	9	0	0
Právo na použitie prenajatého majetku	10	320 530	334 911
Ostatné dlhodobé pohľadávky a aktíva	11	71 854	74 197
<u>Krátkodobý majetok</u>		<u>279 586</u>	<u>310 265</u>
Zásoby	12	122 432	89 278
Pohľadávky z obchodného styku	13	17 668	23 749
Ostatné krátkodobé aktíva	14	123 833	173 494
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	11 637	22 871
Náklady budúcich období		762	873
Majetok klasifikovaný ako držaný na predaj	8	3 254	0
<u>Aktíva celkom</u>		<u>1 210 154</u>	<u>1 176 357</u>
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	16	73 612	73 612
Ostatné kapitálové fondy	16	66 673	66 673
Fondy z precenenia majetku a záväzkov		0	0
Nerozdelené zisky minulých období		70 920	64 804
Výsledok hospodárenia bežného roka		87 909	86 116
<u>Vlastné imanie celkom</u>		<u>299 114</u>	<u>291 205</u>
<u>Dlhodobé záväzky</u>		<u>644 940</u>	<u>564 953</u>
Bankové úvery dlhodobé	19	317 781	227 124
Ostatné záväzky dlhodobé	18	4 513	3 304
Dlhodobý záväzok z prenajatého majetku	10	319 960	331 762
Rezervy	17	2 687	2 763
<u>Krátkodobé záväzky</u>		<u>266 100</u>	<u>320 199</u>
Záväzky z obchodného styku	18	147 850	116 611
Rezervy	17	8 665	7 562
Bankové úvery krátkodobé	19	57 933	156 433
Ostatné záväzky	18	29 890	20 424
Krátkodobý záväzok z prenajatého majetku	10	13 552	13 179
Výnosy budúcich období	3	8 211	5 990
<u>Záväzky celkom</u>		<u>911 040</u>	<u>885 152</u>
<u>Vlastné imanie a záväzky celkom</u>		<u>1 210 154</u>	<u>1 176 357</u>

Kaufland Slovenská republika v.o.s.

Účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo k 28. februáru 2023

Výkaz zmien vo vlastnom imaní:

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Fondy z precenenia	Nerozdelený zisk minulých rokov	Vlastné imanie celkom
<u>Stav k 28. februáru 2021</u>	<u>73 612</u>	<u>66 673</u>	<u>0</u>	<u>64 804</u>	<u>205 089</u>
Zisk obchodného roku	0	0	0	86 116	86 116
Výplata podielu na zisku	0	0	0	0	0
<u>Stav k 28. februáru 2022</u>	<u>73 612</u>	<u>66 673</u>	<u>0</u>	<u>150 920</u>	<u>291 205</u>
Zisk obchodného roku	0	0	0	87 909	87 909
Výplata podielu na zisku	0	0	0	-80 000	-80 000
<u>Stav k 28. februáru 2023</u>	<u>73 612</u>	<u>66 673</u>	<u>0</u>	<u>158 829</u>	<u>299 114</u>

Výkaz peňažných tokov

	Poznámka	V tis. EUR 3/2022 - 2/2023	V tis. EUR 3/2021 - 2/2022
Prevádzkové činnosti:			
Zisk za účtovné obdobie pred prevodom na spoločníka		87 909	86 116
Upravený o:			
Odpisy, amortizácia a likvidácia majetku ²	8,9	33 238	32 234
Odpisy práva na použitie majetku		16 141	15 901
Úroky účtované do výnosov		-1 676	-75
Úroky účtované do nákladov		12 788	10 471
Zmena stavu rezerv	17	1 028	-4
Zmena stavu opravných položiek		305	-4 564
Ostatné položky nepeňažného charakteru		147	299
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku	8	-872	701
Zmena položiek časového rozlíšenia		2 332	1 381
<u>Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu</u>		<u>151 340</u>	<u>142 461</u>
Zníženie (+) / Zvýšenie (-) stavu zásob	12	-33 322	-3 619
Zníženie (+) / Zvýšenie (-) krátkodobých pohľadávok a krátkodobých aktív		5 898	12 183
Zníženie (+) / Zvýšenie (-) stavu dlhodobých pohľadávok a dlhodobých aktív		143	4 754
Zvýšenie / (zníženie) stavu záväzkov	18	41 913	-1 887
Zaplatené úroky		-5 429	-2 963
Prijaté úroky		1 676	74
<u>Čisté peňažné toky z prevádzkových činností</u>		<u>162 219</u>	<u>151 004</u>
Investičné činnosti:			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6	3 444	4 105
Obstaranie dlhodobého majetku a majetku na predaj	8,9	-120 479	-78 084
Zmena stavu depozít u spriaznených osôb		51 906	-68 428
<u>Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti</u>		<u>-65 129</u>	<u>-142 407</u>
Finančné činnosti			
Zmeny stavu úverov a pôžičiek	19	-7 843	12 990
Zvýšenie/(zníženie vlastného imanie)		0	0
Prevod zisku na spoločníka	16	-80 000	0
Splatená istina záväzku z prenajatého majetku		-20 481	-20 224
<u>Čisté peňažné toky z finančných činností</u>		<u>-108 324</u>	<u>-7 234</u>
<u>Čisté zvýšenie (zníženie) peňazí a peňažných ekvivalentov</u>		<u>-11 234</u>	<u>1 362</u>
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	15	22 871	21 509
<u>Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia</u>	15	<u>11 637</u>	<u>22 871</u>

² Položka zhrňa zostatkovú hodnotu likvidovaného dlhodobého majetku – 1 554 tis. EUR za 2023 a 1 874 tis. EUR za 2022

Poznámky k účtovnej závierke

1. Informácie o Spoločnosti

Kaufland Slovenská republika v.o.s., (ďalej jen „Spoločnosť“), je verejná obchodná spoločnosť, ktorá bola založená v Slovenskej republike 26. mája 2000. Dňa 13. júna 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sr, vložka 489/B. Spoločnosť sídli v administratívnej budove na adrese Trnavská cesta 41/A, Bratislava 831 04, identifikačné číslo 35 790 164, DIČ 2020234216 a IČ-DPH SK2020234216.

Spoločnosť patrí do nemeckého koncernu Kaufland Stiftung, Spolková republika Nemecko. Za konečnú materskú spoločnosť sa považuje Kaufland Stiftung & Co. KG, ktorá pripravuje konsolidovanú účtovnú závierku. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločníkmi Kaufland Slovenská republika v. o. s., sú spoločnosti Kaufland International Erste GmbH a Kaufland Management SK s. r. o. Spoločnosť Kaufland International Erste GmbH mala k 28. februáru 2023 a k 28. februáru 2022 99,999 % podiel na základnom imaní spoločnosti (vrátane ostatných kapitálových fondov), t. j. 140 283 026 eur. Spoločnosť Kaufland Management SK s. r. o. mala k 28. februáru 2023 a k 28. februáru 2022 0,001 % podiel na základnom imaní spoločnosti, t. j. 1 403 eur.

Hlavným predmetom činnosti je maloobchodný predaj potravín a spotrebného tovaru prostredníctvom siete predajní Kaufland. Spoločnosť patrí z hľadiska obratu i z hľadiska počtu predajní medzi popredné maloobchodné reťazce na Slovensku. Predmetmi činnosti Spoločnosti zapísanými v obchodnom registri sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod)
- prieskum trhu
- reklamná činnosť
- mäsiarstvo a údenárstvo
- prenájom nehnuteľností bytových a nebytových priestorov pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémovej údržby software
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- tepelná úprava pekárskeho výrobku (chlieb, pečivo) pečením z mrazených pekárskeho polotovarov na účely maloobchodného predaja
- predaj pyrotechnických predmetov triedy II a podtriedy T1
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu
- vedenie účtovníctva
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave

V priebehu obchodného roka 2023 neboli zapísané do obchodného registra žiadne zmeny.

Ku koncu obchodného roka 2023 (k 28. februáru 2023) prevádzkovala Spoločnosť 75 predajní (k 28. februáru 2022: 72).

Spoločnosť vykazovala v obchodnom roku 2023 priemerný počet zamestnancov vo výške 7 317 (k 28. februáru 2022: 6 996) z čoho bolo vedúcich pracovníkov 516 (k 28. februáru 2022 510).

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je spoločník. K 28. februáru 2023 bol štatutárnym orgánom spoločník Kaufland Management SK s.r.o.. Štatutárnym orgánom Kaufland Management SK s.r.o. boli k 28. februáru 2023 nasledujúci konatelia: Branislav Brunovský, Richard Bendík, Paul Pauls, Sven Reinhard a Jannette Kučerková.

Spoločnosť v obchodnom roku 2023 ani v obchodnom roku 2022 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych účtovných jednotkách.

Dňa 24.2.2022 vypukol na Ukrajine vojnový konflikt. Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Na základe analýzy možných účinkov a následkov na Spoločnosť vedenie dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Schválenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za obchodný rok 2022 (od 1. marca 2021 do 28. februára 2022), bola schválená vedením spoločnosti dňa 18. augusta 2022.

Účtovná závierka spoločnosti za obchodný rok 2023 bola autorizovaná manažmentom 14. júna 2023.

2. Významné účtovné zásady a metódy

Vyhlásenie o zhode s predpismi

Základné účtovné postupy použité pri príprave účtovnej uzávierky sú popísané nižšie. Tieto účtovné postupy boli aplikované na všetky vykazované roky, ak nie je uvedené inak.

Táto účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou (EU), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie (IFRIC).

Účtovné závierky za obdobia do 31. decembra 2008 boli pripravené v súlade so slovenským Zákonom o účtovníctve a prislúchajúcimi účtovnými predpismi. Od 1. januára 2009 vyžaduje slovenský Zákon o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., aby Spoločnosť zostavovala účtovnú závierku v súlade s IFRS v znení prijatom EÚ.

Údaje v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch eur.

Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné

K dátumu schválenia účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy

- **IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé** (vydaná 23. januára 2020 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok týkajúci sa zverejňovania účtovnej politiky** (účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **IFRS 3 Definícia podniku – novela** (vydaná 22. októbra 2018 a účinná pre akvizície od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. januára 2023).
- **IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby - Dodatok týkajúci sa definície účtovných odhadov** (účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **IFRS 10 Konsolidované finančné výkazy a IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov: Dodatky týkajúce sa predaja alebo vkladu majetku uskutočneného medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom** (vydaná 11. septembra 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce dátumom, ktorý stanoví IASB). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **IAS 12 Dane z príjmov – Dodatok týkajúci sa odloženej dane vzťahujúcej sa na aktíva a pasíva vyplývajúce z jednej transakcie** (účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **IFRS 16 Leasingy - Covid 19 Súvisiace úľavy na nájomné (dodatok)**. Novela je účinná retrospektívne od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. júna 2022 alebo neskôr.

Neočakáva sa, že by nové a doplnené štandardy mohli mať významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti.

Základ pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je vypracovaná na základe historických obstarávacích cien. V ďalšom texte sú uvedené základné účtovné zásady.

Účtovná závierka je zostavená ako individuálna riadna účtovná závierka podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a dodatkov, za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Údaje v tejto účtovnej závierke sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak. Od 1. januára 2009 je jedinou platnou menou v Slovenskej republike Euro.

Vykazovaným obdobím je účtovné obdobie, ktoré začína 1. marca 2022 a končí 28. februára 2023 (obchodný rok 2023). Predchádzajúcim obdobím je účtovné obdobie, ktoré začalo 1. marca 2021 a končilo 28. februára 2022 (obchodný rok 2022).

Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú stanovenia výšky rezerv, dohadných položiek a podmienených záväzkov, doby životnosti dlhodobého hmotného majetku, vyčíslenia zníženia hodnoty pohľadávok (resp. výpočtu opravnej položky k pohľadávkam), vyčíslenia zníženia hodnoty skladových zásob (resp. výpočtu opravnej položky k zásobám) a leasingu. Tieto odhady sú detailne vysvetlené vrátane uvedenia príslušných čiastok.

Rezervy, dohadné položky a podmienené záväzky

Ak je Spoločnosť účastníkom súdnych sporov alebo správnych konaní, v niektorých prípadoch vytvára príslušné rezervy. Rezervy Spoločnosť vytvára, pokiaľ má súčasný záväzok (zmluvný, či mimozmluvný), ktorý je dôsledkom konkrétnych udalostí v minulosti, pri vyrovnaní ktorých je pravdepodobné, že dôjde k zníženiu ekonomických úžitkov Spoločnosti, a zároveň je možné ich spoľahlivo oceniť. Spôsob, akým Spoločnosť posudzuje prípady, v ktorých nie je istá čiastka, načasovanie, ani pravdepodobnosť odlivu peňažných prostriedkov, závisí na odhade vedenia spoločnosti. Informácie o rezervách sú uvedené v samostatnej poznámke 17, informácie o podmienených záväzkov v samostatnej poznámke 20.

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť priebežne testuje svoje pohľadávky na ich znehodnotenie. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam sú uvedené v poznámke 13 a 22.

Opravné položky k zásobám

K súvahovému dňu testuje Spoločnosť jednotlivé súčasti svojich skladových zásob. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. Informácie o znížení hodnoty skladových zásob a ich účtovné hodnoty sú uvedené v samostatnom odseku v poznámke 12.

Zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení

Spoločnosť ku každému súvahovému dňu vyhodnocuje či existujú ukazovatele, ktoré signalizujú zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení. Ak existujú signály, ktoré spĺňajú parametre pre zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení, potom Spoločnosť vykoná odhad opätovne získateľnej hodnoty tohto majetku a porovná ju s jeho zostatkovými hodnotami. Ak je zostatková hodnota majetku vyššia ako jeho opätovne získateľná hodnota, prevedie spoločnosť zníženie jeho zostatkovej hodnoty na úroveň opätovne získateľnej hodnoty. Informácie o pozemkoch, budovách a zariadeniach sú uvedené v poznámke 8.

Prenájom (lízing) – Spoločnosť je nájomcom

Postupy účtovania aplikované do 28. februára 2019

Spoločnosť prehodnocovala povahu uzavretých zmlúv za účelom posúdenia, či sa jednalo o operatívny alebo finančný leasing.

Prenájom sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájmu. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom. Finančný leasing sa aktivuje v reálnej hodnote najatého majetku na počiatku doby finančného leasingu alebo, pokiaľ je nižšia, v súčasnej hodnote súčtu minimálnych leasingových platieb. Každá platba finančného leasingu je alokovaná medzi záväzky a finančné náklady tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera. Príslušné záväzky z finančného leasingu sa po odpočte finančných nákladov zahŕňajú medzi ostatné dlhodobé, prípadne krátkodobé záväzky. Úrokový prvok finančných nákladov sa účtuje na ťarchu hospodárskeho výsledku počas celej doby finančného leasingu tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera zo zostávajúceho zostatku záväzkov. Predmet finančného leasingu je odpisovaný počas jeho životnosti. Pokiaľ na konci leasingu neprechádza vlastníctvo predmetu nájmu na nájomcu a pokiaľ je doba zmluvy o finančnom leasingu kratšia ako doba životnosti predmetu finančného leasingu, potom sa predmet finančného leasingu odpisuje počas doby trvania zmluvy o finančnom leasingu.

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o prenájme. Na základe posúdenia zmluvných podmienok Spoločnosť stanovila, že všetky riziká a úžitky spojené s vlastníctvom prislúchajú prenajímateľovi, a preto o týchto nájomných zmluvách účtovala ako o operatívnom nájme.

Postupy účtovania aplikované po 1. marci 2019

Lízinky sa vykazujú ako aktíva z práva používať majetok a ako príslušné záväzky ku dňu kedy prenajaté aktíva môže začať Spoločnosť voľne užívať.

Aktíva z práva používať majetok sa v súvahe prezentujú samostatne.

K počiatočnému dňu sa lízingové záväzky oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok za podkladové aktíva z práva používať majetok počas doby lízingu, medzi ktoré patria:

- fixné platby (vrátane v podstate fixných platieb), znížené o všetky pohľadávky z lízingových stimulov,
- variabilné lízingové splátky, ktorých výška je závislá od indexu alebo sadzby,
- sumy, ktoré by podľa očakávaní mala Spoločnosť splatiť ako súčasť záruk zvyškovej hodnoty,
- cena uplatnenia kúpnej opcie, ak si je Spoločnosť primerane istá, že si túto opciu uplatní,
- sankčné pokuty za ukončenie lízingu, ak je v dobe lízingu zohľadnená možnosť Spoločnosti uplatniť opciu na ukončenie lízingu

Lízingové splátky sú diskontované buď pomocou implicitnej úrokovej miery lízingu (ak možno túto sadzbu ľahko určiť), pomocou prírastkovej úrokovej sadzby pôžičky Spoločnosti alebo pomocou diskontnej miery určenej pre dlhodobé rezervy. Každá lízingová splátka sa rozdeľuje na splátku záväzku (istiny) a na finančné náklady. Lízingové záväzky sa následne oceňujú pomocou metódy efektívnej úrokovej miery. Účtovná hodnota záväzku sa následne preceňuje, aby odrážala akékoľvek opätovné posúdenie či modifikáciu lízingu alebo úpravu v podstate fixných platieb. Doba lízingu je nevyhoviteľné obdobie, na ktoré bol lízing uzatvorený. Obdobia, v ktorých je možné predĺžiť či predčasne ukončiť lízing, sa do doby trvania lízingu zahŕňajú iba v tom prípade, ak je dostatočne isté, že lízing bude predĺžený, alebo že nebude predčasne ukončený.

Aktíva z práva používať majetok sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa:

- sumu prvotného ocenenia lízingového záväzku,
- všetky lízingové splátky uskutočnené pred dátumom začatia lízingu alebo v tento deň, znížené o všetky prijaté lízingové stimuly,
- všetky počiatočné priame výdavky, ako aj
- odhad nákladov, ktoré vzniknú Spoločnosti pri rozobratí a odstránení podkladového aktíva a pri obnove miesta, na ktorom sa nachádza, alebo pri obnovení podkladového aktíva do stavu, ktorý sa vyžaduje v podmienkach lízingu, ak tieto náklady nevzniknú s cieľom tvoriť zásoby. Spoločnosti vzniká povinnosť v súvislosti s týmito nákladmi buď k dátumu začiatku alebo v dôsledku užívania

podkladového aktíva počas určitého obdobia.

Následne sa aktíva z práva používať majetok oceňujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky i všetky naakumulované straty zo zníženia hodnoty a upravenej o akékoľvek precenenie lízingového záväzku v dôsledku prehodnotenia alebo modifikácii lízingovej zmluvy.

Aktíva z práva používať majetok sa odpisujú rovnomerne buď po dobu životnosti daného aktíva alebo po dobu trvania lízingu podľa toho, ktorá z nich je kratšia. Doba odpisovania spomínaných aktív je takáto:

- Právo na užívanie centrálného skladu a 21 obchodných domov trvá do 28.2.2043
- Právo na užívanie externe prenajatých obchodných domov je 10-25 rokov

Platby spájané so všetkými krátkodobými lízingami a lízingami, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu, sa vykazujú rovnomerne ako náklad vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť si uplatňuje výnimku pre lízingy, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu pre každý individuálny prípad lízingu. Pre všetky lízingy, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu, sa lízingové splátky spájané s týmito aktívami vykazujú rovnomerne ako náklad počas celej doby trvania lízingu.

Krátkodobé lízingy sú lízingy s dobou trvania najviac 12 mesiacov. Medzi lízingy s dobou trvania najviac 12 mesiacov patrí napríklad prenájom reklamných plôch. Za aktívum s nízkou hodnotou sa považuje podkladové aktívum v hodnote do 5 000 EUR v čase, keď bolo nové. Medzi lízingy, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu, patrí napríklad lízing pracovného oblečenia alebo kopírok.

Informácie o prenájomnom majetku sú uvedené v poznámke 10.

Vykazovanie výnosov

Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť realizuje svoje tržby formou maloobchodného predaja, tzn. za hotovosť alebo platbou platobnými kartami, oceňujú sa výnosy v ich realizačnej hodnote po zohľadnení zliav a rabatov. Výnosy neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a úžitky vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

Náklady na projekt K-Card a iné vernostné programy sa považujú za zníženie tržieb a časť reálnej hodnoty prijatej úhrady sa časovo rozlišuje a následne vyazuje počas doby, kedy sa odmena uplatní. Reálna hodnota pripísaných bodov sa stanovuje s ohľadom na reálnu hodnotu budúcich požitkov účastníkov tohto projektu a berie do úvahy mieru ich uplatnenia.

Výnosy zo služieb skladovania, manipulácie a výnosy z refakturácie sa vykazujú po poskytnutí alebo dodaní príslušnej služby.

Výnosy z nájmu

Spoločnosť v rámci svojich obchodných aktivít prenajíma časť priestorov predajní (vlastných aj v nájme) ďalším subjektom. Zmluvy o prenájme nemajú dlhšiu výpovednú lehotu ako jeden rok. Výnosy z nájmu sa vykazujú po poskytnutí služby. Časť nájmu je odvodená aj od tržieb nájomníkov.

Funkčná mena a mena prezentácie

Účtovná závierka je prezentovaná v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom spoločnosť vykonáva svoju činnosť (funkčná mena). Funkčnou menou Spoločnosti je Euro (EUR).

Transakcie v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri každom zostavení účtovnej závierky sa peňažné položky vyjadrené v cudzích menách prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene v cudzej mene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa zahrnú do výsledku hospodárenia za dané obdobie.

Náklady na prijaté úvery

Náklady na prijaté úvery sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v období, v ktorom vznikli, s rešpektovaním aktuálneho princípu, okrem nákladov na prijaté úvery a pôžičky, ktoré Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s obstaraním, zostrojením či výrobou majetku spĺňajúceho kritériá a ktoré sa aktivujú ako súčasť obstarávacej ceny takéhoto majetku.

Zamestnanecké požitky

Spoločnosť prispieva do štátneho dôchodkového zabezpečenia. Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výsledku hospodárenia v tom istom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá žiadne dodatočné náklady s týmto poistením po uskutočnení platby.

Závazok zo zamestnaneckých požitkov vo forme bonusových programov je zaúčtovaný v položke Závazky voči zamestnancom. Závazky z bonusových programov sa oceňujú vo výške, ktorá sa očakáva, že bude v čase ich vyrovnania vyplatená.

Pozemky, budovy a zariadenia

Pozemky sa vykazujú v obstarávacej cene, upravenej o straty zo zníženia hodnoty. Budovy a zariadenia, s výnimkou pozemkov, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú.

Spoločnosť klasifikuje svoj majetok ako pozemky, budovy a zariadenia, ak je ich obstarávacia cena vyššia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok.

Spoločnosť začína odpisovať majetok od prvého dňa v mesiaci, v ktorom je majetok pripravený na užívanie. Majetok je pripravený na užívanie v okamžiku, keď je ako celok funkčný.

Výdavky na technické zhodnotenie pozemkov, budov a zariadení zvyšujú cenu obstarania. Výdavky na opravy a údržbu nehnuteľností, strojov a zariadení sa účtujú priamo do nákladov v dobe ich vzniku.

Odpisy budov a zariadení sa účtujú rovnomerne, aby sa odpísala obstarávacia cena majetku počas predpokladanej doby životnosti daných aktív.

Predpokladaná doba životnosti budov a zariadení je odvodená od účtovných zásad stanovených skupinou Schwarz. Táto pri stanovení životnosti budov a zariadenie vychádzala zo svojich dlhodobých skúseností v tomto type prevádzky z rôznych krajín v Európe.

Používané doby ekonomickej životnosti:

Budovy a stavby	10 - 33 rokov
Stroje a zariadenie	
- Prevádzkové zariadenia	3 -25 rokov
- Dopravné pásy	15 rokov
- Bezpečnostné zariadenie	5 rokov
- Chladiace zariadenia	8 - 10 rokov
Dopravné prostriedky	2 – 8 rokov
Inventár	
- Kopírovacie stroje, faxy a iné kancelárske vybavenie	3 - 10 rokov
- Pokladničné systémy	3 roky
- Kancelársky nábytok	10 - 15 rokov

Odpisovanie sa neprerušuje, ak je dlhodobý hmotný majetok dočasne v nečinnosti alebo mimo aktívnu prevádzku.

Doba životnosti a metódy odpisovania sa prehodnocujú každý rok, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku.

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku, v ktorom sa položka odúčtovala.

Nehmotný majetok

Nehmotný majetok predstavuje počítačový software. Nakupovaný nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas ich predpokladanej životnosti od okamihu ich pripravenosti k užívaniu.

Zostatkové hodnoty a životnosť nehmotného majetku sú ku každému súvahovému dňu prehodnocované.

Spoločnosť klasifikuje svoj majetok ako dlhodobý nehmotný majetok, ak je jeho obstarávacia cena vyššia ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok.

Nehmotný majetok, ktorý sa nevyužíva a neprináša žiaden budúci ekonomický prospech alebo je z iných dôvodov vyradený, sa zo súvahy vyradí vrátane oprávok vzťahujúcich sa k tomuto majetku. Všetky čisté zisky alebo straty, ktoré vzniknú v súvislosti s vyradením sú odúčtované do výsledku hospodárenia z bežnej činnosti.

Počítačový software

Obstaraný počítačový software sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softwaru. Tieto náklady sa odpisujú rovnomerne počas ich predpokladanej životnosti (4 - 5 rokov).

Náklady spojené s podporou a bežnými úpravami počítačového software sú vykazované ako náklady v čase ich vzniku.

Licenčné poplatky

Obstarané licenčné poplatky, ktoré vznikli v súvislosti s počítačovým softwarom, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Licenčné poplatky sa odpisujú rovnomerne počas doby trvania licenčnej zmluvy.

Všetky ostatné licenčné poplatky sú vykázané priamo vo výsledku hospodárenia.

Zníženie hodnoty Pozemkov, budov a zariadení a Nehmotného majetku

Spoločnosť posudzuje ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad realizovateľnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, Spoločnosť určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, do ktorej daný majetok patrí.

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší ako jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výsledku hospodárenia.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho realizovateľnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výsledku hospodárenia.

Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia.

Čistá realizačná hodnota je odhadom obvyklej predajnej ceny zníženej o náklady na predaj.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do hlavného skladu. Zásoby sú k súvahovému dňu ocenené priemernou cenou.

Spoločnosť tvorí opravné položky k časti zásob predstavujúcej nepotravinársky sortiment tzn. „non-food“, a to na základe nasledujúceho algoritmu:

- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe kratšej ako pred pol mesiacom, sa netvorí opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pol mesiaca ale skoršej ako mesiac, sa tvorí 10% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred mesiacom ale skoršej ako pred dvoma mesiacmi, sa tvorí 50% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred dvoma mesiacmi, sa tvorí 100% opravná položka

Spoločnosť tvorí opravné položky k časti zásob predstavujúcej potravinársky sortiment tzn. „food“, a to na základe nasledujúceho algoritmu:

- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe kratšej ako mesiac, sa netvorí opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako mesiac ale skoršej ako dva mesiace, sa tvorí 25% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred dvoma mesiacmi ale skoršej ako pred tromi mesiacmi, sa tvorí 50% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred tromi mesiacmi ale skoršej ako pred štyrmi mesiacmi, sa tvorí 75% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred štyrmi mesiacmi, sa tvorí 100% opravná položka

Nad rámec vyššie uvedeného sa v prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty akejkoľvek časti zásob tvorí dodatočná opravná položka a to na základe individuálneho posúdenia realizačnej hodnoty príslušnej položky. Vypočítaná opravná položka týmto znižuje hodnotu zásob príslušnej položky až na jej realizačnú hodnotu.

Finančné nástroje

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané v súvahe zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené nižšie. Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak spoločnosť už nekontroluje zmluvné práva, ktoré zahŕňajú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

Vklady spoločníkov zodpovedajú definícii tzv. „puttable instruments“ podľa IAS 32 Finančné nástroje: prezentácia a splňujú podmienky pre klasifikáciu v rámci vlastného imania spoločnosti.

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa pri prvotnom vykázaní oceňujú reálnou hodnotou a následne sa znižujú o opravnú položku, ak existujú objektívne dôkazy o tom, že Spoločnosť nebude môcť zinkasovať všetky pohľadávky splatné podľa pôvodných obchodných podmienok. Účtovná hodnota pohľadávok sa zníži nepriamym spôsobom prostredníctvom účtu opravnej položky, pričom strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vo výsledku hospodárenia. Rozpustenie opravných položiek sa prejaví ako zníženie nákladov.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysoko likvidné investície so splatnosťou do troch mesiacov, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Ostatné dlhodobé pohľadávky

Spoločnosť poskytuje v prípade investičných potrieb spriaznenej spoločnosti skupiny pôžičky za účelom financovania technického zhodnotenia budov predajní, ktoré prevádzkuje Spoločnosť. Všetky pôžičky sú úročené na tzv. „arms-length“ báze, keď k základnej úrokovej miere (Euribor) je pripočítaná marža.

Úročené dlhodobé pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. V prípade potreby je tvorená opravná položka, ktorá zohľadňuje zmenu v očakávaní, že protistrana bude schopná uhradiť svoj záväzok.

Úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Vzhľadom k tomu, že výstavba predajní trvá približne tri až šesť mesiacov a teda sa nejedná o významné časové obdobie potrebné na prípravu pre plánované použitie, nejedná sa o majetok spĺňajúci kritériá. Z tohto dôvodu vykazuje spoločnosť náklady na prijaté pôžičky a úvery ako náklad v období, v ktorom vznikli.

Záväzky z obchodného styku

Záväzky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Rezervy

Spoločnosť vykazuje rezervy na súčasné záväzky vyplývajúce z minulých udalostí, ak je pravdepodobné, že tieto záväzky bude musieť splniť. Rezervy sa oceňujú na základe najlepšieho odhadu vedenia týkajúceho sa nákladov nevyhnutných na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy. V prípade, že vplyv hodnoty peňazí je významný, diskontujú sa na súčasnú hodnotu s použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje riziká spojené so záväzkom.

Daň z príjmov

Na základe §14 odst.4 zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov sa základ dane daňovníka, ktorý je verejnou obchodnou spoločnosťou delí v takom pomere, v akom sa medzi nich rozdeľuje zisk podľa spoločenskej zmluvy. Keďže sa základ dane prevádza na spoločníka, Spoločnosť neúčtuje ani o splatnej, ani o odloženej dani.

Prevádzkový hospodársky výsledok

Prevádzkový hospodársky výsledok predstavuje hospodársky výsledok pred výnosovými a nákladovými úrokmi a ostatnými čistými finančnými nákladmi, ktoré zahŕňajú najmä kurzové zisky a straty realizované a nerealizované.

Výplata podielu na zisku

Výplata podielu na zisku je v účtovnej závierke vykázaná ako záväzok v období, v ktorom je výplata podielu na zisku schválená spoločníkmi.

3. Výnosy

	3/2022 - 2/2023	3/2021 - 2/2022
Výnosy z predaja tovaru	1 526 029	1 362 749
Výnosy z predaja služieb	18 725	16 724
<u>Spolu</u>	<u>1 544 754</u>	<u>1 379 473</u>

Výnosy z predaja iným zákazníkom ako sú koneční spotrebitelia tvoria menej ako 10% z celkových výnosov Spoločnosti.

V obchodnom roku 2021 Spoločnosť spustila vernostný program K-Card. V tejto súvislosti sa považuje časť reálnej hodnoty prijatej úhrady za zníženie tržieb a časovo sa rozlišuje na účte Výnosov budúcich období. V obchodnom roku 2023 dosiahli výnosy budúcich období v súvislosti s vernostným programom výšku 5 160 tis. EUR. Celá čiastka je krátkodobým záväzkom.

Zmluvy o prenájme častí priestorov predajní ďalším subjektom nemajú výpovednú lehotu dlhšiu ako jeden rok, preto minimálny očakávaný príjem zo zmlúv uzatvorených do 28. februára 2022 a v období nasledujúcom po 28. februári 2022 je 9 888 tis. EUR.

Obratové nájomné vykázané ako výnos v obchodnom roku 2023 predstavovalo 2 553 tis. EUR (2022: 2 166 tis. EUR).

4. Spotreba materiálu a energie

	3/2022 - 2/2023	3/2021 - 2/2022
Spotreba materiálu	7 369	6 508
Spotreba energie	17 742	13 754
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	4 590	3 698
<u>Spolu</u>	<u>29 701</u>	<u>23 960</u>

5. Mzdy a odvody

	3/2022 - 2/2023	3/2021 - 2/2022
Mzdové náklady	98 848	90 045
Mzdové náklady externých pracovníkov	17 110	16 504
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	33 044	29 889
Zákonné sociálne náklady	3 853	3 151
Ostatné sociálne náklady	866	128
<u>Spolu</u>	<u>153 721</u>	<u>139 717</u>

6. Ostatné prevádzkové náklady (netto)

	3/2022 - 2/2023	3/2021 - 2/2022
Náklady na opravy a údržbu	13 953	14 901
Nájomné podľa nevypovedateľných zmlúv	2 847	2 594
Reklama	27 387	25 484
Doprava	18 383	16 629
Audit	63	61
Daňové poradenstvo	8	7
Spracovanie účtovníctva	1 527	1 505
Reprezentačné a cestovné náklady	990	612
Dane a poplatky	2 846	2 455
IT / IS Služby	15 914	14 636
Manká a škody	6 472	5 217
Bezpečnostné služby	5 290	4 994
Poistenie	1 073	940
Náklady na likvidáciu odpadu	874	642
Odpis exspirovaných zásob	2 527	2 247
Zisk / strata z predaja majetku	-872	701
Náklady na upratovanie	6 017	5 414
Výnos z manipulačného poplatku z recyklácie PET	-4 346	0
Ostatné náklady	7 265	5 691
Ostatné výnosy	-7 527	-7 553
<u>Spolu</u>	<u>100 691</u>	<u>97 177</u>

Náklady za auditorské služby obchodného roku 2023 predstavovali 63 tis. EUR (z toho 30 tis. EUR predstavovali náklady na štatutárny audit; 30 tis. EUR predstavovali náklady na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 1 tis. EUR predstavovali náklady na preklad do nemeckého jazyka a 2 tis. EUR audit Výkazu vybraných údajov).

Náklady za auditorské služby obchodného roku 2022 predstavovali 61 tis. EUR (z toho 28 tis. EUR predstavovali náklady na štatutárny audit; 28 tis. EUR predstavovali náklady na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 1 tis. EUR predstavovali náklady na preklad do nemeckého jazyka, 2 tis. EUR audit výkazu vybraných údajov a 2 tis. EUR predstavovali vedľajšie náklady súvisiace s výkonom štatutárneho auditu). Náklady na daňové poradenstvo predstavovali 8 tis. EUR (v obchodnom roku 2022 predstavovali 7 tis. EUR).

7. Ostatné finančné náklady (netto)

	3/2022 - 2/2023	3/2021 - 2/2022
Kurzové zisky, straty (netto)	23	17
Ostatné	-7 527	-8 055
<u>Spolu</u>	<u>-7 504</u>	<u>-8 038</u>

8. Pozemky, budovy a zariadenia**Obchodný rok 2023:**

Obstarávacia cena	1.3.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2023
Pozemky	133 070	24 515	-1 691	1 393	157 287
Budovy, haly, stavby	335 994	30 223	-1 708	10 579	375 088
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	179 553	18 557	-10 808	-2 730	184 572
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	19 679	35 220	0	-8 071	46 828
Zálohy na majetok	1 765	9 643	-234	-1 171	10 003
<u>Spolu</u>	<u>670 061</u>	<u>118 158</u>	<u>-14 441</u>	<u>0</u>	<u>773 778</u>
Oprávky	1.3.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2023
Budovy, haly, stavby	-114 192	-13 030	747	2 764	-129 239
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky ³	-98 885	-18 654	8 420	-2 764	-106 355
<u>Spolu</u>	<u>-213 077</u>	<u>-31 684</u>	<u>9 167</u>	<u>0</u>	<u>-235 594</u>
Opravné položky	1.3.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2023
Pozemky	0	0	0	0	0
<u>Spolu</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Obchodný rok 2022:

Obstarávacia cena	1.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2022
Pozemky	110 605	24 927	-2 519	57	133 070
Budovy, haly, stavby	319 049	18 051	-2 444	1 339	335 994
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	164 843	21 198	-9 190	2 701	179 553
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	11 634	12 143	0	-4 097	19 679
Zálohy na majetok	0	1 765	0	0	1 765
<u>Spolu</u>	<u>606 131</u>	<u>78 084</u>	<u>-14 153</u>	<u>0</u>	<u>670 061</u>
Oprávky	1.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2022
Budovy, haly, stavby	-103 195	-11 996	1 000	0	-114 192
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	-86 742	-18 317	6 174	0	-98 885
<u>Spolu</u>	<u>-189 937</u>	<u>-30 313</u>	<u>7 174</u>	<u>0</u>	<u>-213 077</u>
Opravné položky	1.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2022
Pozemky	-1 141	0	1 141	0	0
<u>Spolu</u>	<u>-1 141</u>	<u>0</u>	<u>1 141</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

³ Položka nezhrňa zostatkovú hodnotu likvidovaného dlhodobého majetku v sume 1 554 tis. EUR za obchodný rok 2023 a zostatkovú hodnotu predaného majetku v sume 2 572 tis. EUR za obchodný rok 2023

Zostatková hodnota	1.3.2022	28.2.2023
Pozemky	133 070	157 287
Budovy, haly, stavby	221 802	245 849
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	80 668	78 217
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	19 679	46 828
Zálohy na majetok	1 765	10 003
<u>Spolu</u>	<u>456 984</u>	<u>538 184</u>

Z hrubej účtovnej hodnoty budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, inventáru a dopravných prostriedkov k 28. februáru 2023 je majetok v obstarávacej cene 50 972 tis. EUR v plnej výške odpísaný, avšak Spoločnosť ho naďalej používa.

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo z titulu úverov od bánk vo výške bankových úverov k 28. februáru 2023.

Pozemky, budovy a zariadenie sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a ďalších prípadov až do výšky obstarávacej ceny.

V súlade s požiadavkou IAS 36 spoločnosť posúdila, či existujú náznaky, že sa hodnota pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku k 28. februáru 2023 znížila. Spoločnosť také náznaky nezistila. Parcelu v Snine, ku ktorej Spoločnosť vytvorila opravnú položku a znížila jej účtovnú hodnotu na predpokladanú predajnú hodnotu v predchádzajúcom období, Spoločnosť predala a túto opravnú položku zúčtovala.

Vývoj opravných položiek k pozemkom je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	K 28.2.2023	K 28.2.2022
<u>Počiatočný stav k 1.3.</u>	0	1 141
Tvorba	0	0
Čerpanie	0	1 141
<u>Konečný stav k 28.2.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Majetok držaný na predaj

Ako majetok držaný na predaj sú klasifikované najmä pozemky a budovy, ktoré už Spoločnosť nevyužíva na ich pôvodný účel.

Zostatková hodnota	K 28.2.2023	K 28.2.2022
Budovy, haly a stavby	384	0
Pozemky	2 871	0
<u>Spolu</u>	<u>3 254</u>	<u>0</u>

Informácia o majetku obstaranom na operatívny prenájom – viď poznámku 10.

9. Nehmotný majetok**Obchodný rok 2023:**

	28.2.2022	Prírastky	Úbytky / Presuny	28.2.2023
Obstarávacia cena				
Software	1 089	0	0	1 089
Nedokončený dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Spolu	<u>1 089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 089</u>

	28.2.2022	Prírastky	Úbytky / Presuny	28.2.2023
Oprávky				
Software	-1 089	0	0	-1 089
Nedokončený dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Spolu	<u>-1 089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1 089</u>

Obchodný rok 2022:

	1.3.2021	Prírastky	Úbytky / Presuny	28.2.2022
Obstarávacia cena				
Software	1 089	0	0	1 089
Nedokončený dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Spolu	<u>1 089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 089</u>

	1.3.2021	Prírastky	Úbytky / Presuny	28.2.2022
Oprávky				
Software	-1 042	-47	0	-1 089
Nedokončený dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Spolu	<u>-1 042</u>	<u>-47</u>	<u>0</u>	<u>-1 089</u>

	1.3.2022	28.2.2023
Zostatková hodnota		
Software	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

Dlhodobý nehmotný majetok v hrubej účtovnej hodnote 1 089 tis. EUR je v plnej výške odpísaný, avšak spoločnosť ho naďalej používa.

10. Lízingy

Aplikácia IFRS 16

10.1 Čiastky vykázané v súvahe – aktívum z práva používať prenajatý majetok

V súvahe Spoločnosti sú uvedené nasledujúce čiastky týkajúce sa lízingu:

	IFRS 16 28.2.2023	IFRS 16 28.2.2022
Aktívum z práva používať majetok		
Budovy a pozemky	320 530	334 911
<u>Spolu</u>	<u>320 530</u>	<u>334 911</u>
		28.2.2023
Počiatkový stav k 1. marcu 2022		334 911
Prírastky – indexácia		1 760
Predčasné ukončenie lízingových zmlúv		0
Odpisy		16 141
Konečný stav k 28. februáru 2023		320 530

10.2 Čiastky vykázané v súvahe – Záväzok z prenájmu majetku

	IFRS 16 28.2.2023	IFRS 16 28.2.2022
Dlhodobé	319 959	331 762
Krátkodobé	13 552	13 179
<u>Spolu</u>	<u>333 511</u>	<u>344 941</u>

10.3 Čiastky vykázané vo výkaze ziskov a strát

Vo výkaze ziskov a strát sú uvedené nasledujúce čiastky týkajúce sa lízingu:

	IFRS 16 28.2.2023	IFRS 16 28.2.2022
Odpisy aktív z práva používať majetok	16 141	15 902
Odpisy aktív z práva používať majetok spolu	16 141	15 902
Úrokové náklady (zahrnuté do finančných nákladov)	7 291	7 505
Náklady na krátkodobé lízingy (zahrnuté do prevádzkových nákladov)	1 866	1 752
Náklady na lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva (zahrnuté do prevádzkových nákladov)	981	841
Náklady na variabilné lízingové splátky nezahrnuté do lízingových záväzkov (zahrnuté v prevádzkových nákladoch)		
Strata z predčasného ukončenia lízingových zmlúv		
<u>Náklady týkajúce sa lízingu spolu</u>	<u>26 279</u>	<u>26 000</u>

10.4 Výkaz peňažných tokov (výňatok)

	IFRS 16 28.2.2023	IFRS 16 28.2.2022
Vyplatené peňažné prostriedky na lízing – prevádzková činnosť		
Variabilné lízingové splátky, ktoré nie sú naviazané na nejaký index či sadzbu		
Platby za lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva	-981	-842
Platby za krátkodobé lízingy	-1 866	-1 752
Vyplatené peňažné prostriedky na lízing – finančná činnosť		
Splátky istiny lízingových záväzkov	-20 481	-20 224
Úhrada penále za predčasné ukončenie lízingu		
<u>Vyplatené peňažné prostriedky spolu</u>	<u>-23 328</u>	<u>-22 818</u>

10.5 Lízingové aktivity Spoločnosti a ako o nich účtuje

Spoločnosť si prenajíma nehnuteľnosti ako od spriaznenej strany (21 obchodných domov a 1 centrálny sklad), tak v menšej miere aj od tretích strán (4 obchodné domy, 3 plochy v rámci obchodných domov). Nájomná zmluva so spriaznenou stranou je uzatvorená na fixné obdobie 25 rokov. Nájomné zmluvy s tretími stranami sú zvyčajne uzatvorené na obdobie 10-25 rokov, ale obsahujú opcie na predĺženie nájmu. Spoločnosť doteraz vždy všetky opcie na predĺženie využila plánuje tak urobiť aj v budúcnosti. Lízingové zmluvy s tretími stranami sa dojednávajú individuálne a obsahujú širokú škálu rozličných podmienok. Najdôležitejšie prvky týchto zmlúv sú zhrnuté nižšie:

- nehnuteľný majetok si Spoločnosť prenajíma na obdobie 10-25 rokov s výpovednou lehotou 9-18 mesiacov
- lízingové zmluvy obsahujú možnosť predĺženia lízingu
- lízingové splátky sú fixné a upravené o infláciu
- lízingové zmluvy neobsahujú žiadne špeciálne podmienky, avšak prenájatý majetok sa nesmie použiť ako zábezpeka za účelom získania úverov a pôžičiek

Spoločnosť oddeľuje lízingové a nelízingové zložky.

Lízingové zmluvy obsahujú odkaz na ročnú mieru inflácie, ktorá odráža hodnotu kúpnej sily peňazí. Keďže ročná miera inflácie predstavuje variabilnú lízingovú splátku, ktorá závisí od indexu, odráža prvotné vykazovanie lízingových záväzkov mieru inflácie ku dňu začatia lízingu. To znamená, že Spoločnosť nerobí odhady budúcej ročnej miery inflácie, ale miesto toho oceňuje lízingové záväzky používaním lízingových splátok, ktoré nepočítajú so zmenami ročnej miery inflácie počas trvania zostávajúcej doby lízingu. Spoločnosť potom prehodnocuje výšku variabilných lízingových splátok, ktoré sú určované odkazom na nejaký referenčný index alebo sadzbu iba vtedy, keď dôjde k zmene peňažných tokov v dôsledku zmeny referenčného indexu alebo sadzby, t.j. keď nadobudne účinnosť úprava lízingových splátok.

Lízingy reklamných plôch predstavujú krátkodobé nájmy a príslušné náklady sa vykazujú rovnomerne počas účtovného obdobia.

11. **Ostatné dlhodobé pohľadávky a aktíva**

	28.2.2023	28.2.2022
Kaucie k nájomným zmluvám	2 470	2 470
Pôžičky spoločnosti Immo – Log – SK Alpha s.r.o.	69 139	71 339
Pohľadávky z obchodného styku voči spoločnosti Immo – Log – SK Alpha s.r.o.	0	0
Pohľadávky z pevných termínovaných operácií	0	59
Uhradené zábezpeky	245	245
Iné pohľadávky	0	84
Spolu	<u>71 854</u>	<u>74 197</u>

12. Zásoby

	28.2.2023	28.2.2022
Tovar	124 649	92 275
Materiál	3 730	2 782
Opravná položka k zásobám	-5 947	-5 779
Čistá realizačná hodnota	<u>122 432</u>	<u>89 278</u>

Hodnota zásob je očistená o opravnú položku k nadbytočným, zastaraným a nízkoobrátkovým zásobám, ktorá znižuje hodnotu zásob na ich realizačnú hodnotu.

V obchodnom roku 2023 Spoločnosť odpísala zásoby v sume 15 711 tis. EUR (2022: 13 369 tis. EUR), tento náklad je vykázaný v ostatných prevádzkových nákladoch (čiastočne kompenzované použitím opravnej položky).

V obchodnom roku 2023 zaúčtovala spoločnosť zníženie opravnej položky k zásobám vo výške 168 tis. EUR (2022: zníženie o 3 422 tis. EUR). Zmena stavu opravnej položky bola zaúčtovaná do nákladov na obstaranie predaného tovaru..

Zásoby sú poistené do výšky obstarávacej hodnoty. Poistenie sa týka všetkých druhov rizika, vrátane poškodenia zásob.

13. Pohľadávky z obchodného styku

	28.2.2023	28.2.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám	1 188	11 397
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	16 986	12 721
Opravná položka na pochybné pohľadávky	-506	-369
Spolu	<u>17 668</u>	<u>23 749</u>

V obchodnom roku 2023 Spoločnosť odpísala pohľadávky v sume 90 tis. EUR (2022: 135 tis. EUR), tento náklad je vykázaný v ostatných prevádzkových nákladoch (čiastočne kompenzované použitím opravnej položky).

Pohľadávky z obchodného styku sú znížené o opravné položky k pochybným pohľadávkam a týmto je hodnota pohľadávok znížená na ich predpokladanú realizovateľnú hodnotu. Z dôvodu zachovania daňovej uznateľnosti nákladov súvisiacich s pochybnými pohľadávkami, nie sú pohľadávky spoločnosti odpísané z účtovníctva do doby splnenia zákonných požiadaviek pre daňovú uznateľnosť týchto nákladov.

Podľa názoru vedenia Spoločnosti účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku zodpovedá ich reálnej hodnote z dôvodu krátkodobého charakteru týchto pohľadávok.

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	K 28.2.2023	K 28.2.2022
<u>Počiatkový stav k 1.3.</u>	369	370
Tvorba	571	143
Čerpanie	- 434	- 144
<u>Konečný stav k 28.2.</u>	<u>506</u>	<u>369</u>

14. Ostatné krátkodobé aktíva

Ostatné krátkodobé aktíva k 28. februáru 2023 sú tvorené prevádzkovými preddavkami a krátkodobou pohľadávkou z Cash Poolu vo výške 123 721 tis. EUR.

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Pre účely výkazu peňažných tokov zostatky peňazí a peňažné ekvivalenty obsahujú:

	28.2.2023	28.2.2022
Peňažná hotovosť a ceniny	6 655	4 854
Peniaze na ceste	0	8 277
Bankové účty	4 982	9 470
<u>Spolu</u>	<u>11 637</u>	<u>22 871</u>

16. Vlastné imanie

Spoločníci vložili do Spoločnosti vklady v celkovej hodnote 140 285 tis. EUR. Tieto vklady zodpovedajú definícii tzv. „puttable instruments“ podľa IAS 32 Finančné nástroje: prezentácia a splňujú podmienky pre klasifikáciu v rámci vlastného imania spoločnosti.

Spoločnosť upravuje vlastné imanie o zisk vykázaný v účtovnom období, až do rozhodnutia spoločníka o rozdelení zisku. Podrobnejší popis o prevádzaní záväzku na spoločníka je uvedený v poznámke 2.

V obchodnom roku 2023 Spoločnosť vykázala zisk vo výške 87 909 tis. EUR (obchodný rok 2022: 86 116 tis. EUR).

Hlavnými cieľmi Spoločnosti v oblasti riadenia vlastného imania sú:

- zaistenie schopnosti nepretržitého trvania spoločnosti a tým pádom aj návratnosti prostriedkov spoločníka
- vyhovieť všetkým relevantným právnym požiadavkám
- udržanie silného kredit ratingu

Spoločnosť nepretržite monitoruje úroveň svojho základného imania a porovnáva ju s objemom svojich záväzkov (Podiel vlastných zdrojov k cudzím zdrojom). V nadväznosti na tento monitoring upravuje spoločník Spoločnosti výšku základného imania Spoločnosti.

Nižšie uvedená tabuľka ukazuje výpočet podielu cudzích zdrojov k vlastným zdrojom a vlastných zdrojov k cudzím zdrojom spoločnosti k 28. februáru 2023 ako aj k 28. februáru 2022.

	28.2.2023	28.2.2022
Úvery a pôžičky	375 714	383 557
Záväzky a rezervy	535 327	501 595
Cudzíe zdroje	911 041	885 152
Vlastné imanie	299 114	291 205
Podiel cudzích zdrojov k vlastným zdrojom	v %	305%
Podiel vlastných zdrojov k cudzím zdrojom	v %	33%

Spoločnosť, vzhľadom na svoju právnu formu, ako aj vzhľadom na charakter podnikateľskej skupiny, do ktorej prináleží, nepodlieha externým požiadavkám na vlastné imanie.

V obchodnom roku 2023 ani v obchodnom roku 2022 nedošlo ku zmene cieľov, postupov ani procesov v oblasti riadenia vlastného imania.

17. Rezervy

Tabuľka rezerv za obchodný rok 2023:

	Stav k 28.2.2022	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	Stav k 28.2.2023
Jubileá - dlhodobá časť	1 900	233	-	-226	1 907
Odchodné do dôchodku – dlhodobá časť	863	79	-	-162	780
Dlhodobé rezervy spolu	2 763	312	-	-388	2 687
Jubileá - krátkodobá časť	176	225	-126	-50	225
Odchodné do dôchodku – krátkodobá časť	199	162	-46	-153	162
Odstupné	539	1 307	-519	-20	1 307
Odmeny	-	-	-	-	-
Dlžné palety a vratné obaly	403	648	-403	-	648
Vrátenie tovaru	537	308	-269	-	577
Na súdne spory a pokuty	5 010	100	-	-	5 110
Ostatné rezervy	698	270	-331	-	636
Krátkodobé rezervy spolu	7 562	3 020	-1 694	-223	8 665
<u>Spolu</u>	<u>10 325</u>	<u>3 332</u>	<u>-1 694</u>	<u>-611</u>	<u>11 352</u>

Tabuľka rezerv za obchodný rok 2022:

	Stav k 28.2.2021	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	Stav k 28.2.2022
Jubileá - dlhodobá časť	1 612	463	-	-175	1 900
Odchodné do dôchodku – dlhodobá časť	719	343	-	-199	863
Dlhodobé rezervy spolu	2 331	806	-	-374	2 763
Jubileá - krátkodobá časť	192	175	-187	-5	175
Odchodné do dôchodku – krátkodobá časť	211	199	-57	-154	199
Odstupné	457	539	-247	-210	539
Odmeny	800	-	-800	-	-
Dlžné palety a vratné obaly	208	403	-208	-	403
Vrátenie tovaru	505	284	-252	-	537
Na súdne spory a pokuty	5 010	-	-	-	5 010
Ostatné rezervy	615	401	-318	-	698
Krátkodobé rezervy spolu	7 998	2 003	-2 070	-369	7 562
<u>Spolu</u>	<u>10 329</u>	<u>2 809</u>	<u>-2 070</u>	<u>-743</u>	<u>10 325</u>

Očakávané čerpanie dlhodobých rezerv je v rozmedzí 5 a viac rokov pri odchodnom do dôchodku a jubileách. Očakávané použitie krátkodobých rezerv je v obchodnom roku 2024.

Spoločnosť vytvorila ku koncu obchodného roka 2023 rezervu na súdne spory a pokuty vo výške 5 110 tis. EUR (ku koncu obchodného roka 2022: 5 010 tis. EUR). V priebehu obchodného roka 2023 neboli začaté žiadne konania zo strany RVPS, viaceré konania voči Spoločnosti sú stále aktívne. Pri stanovení výšky pokuty Spoločnosť brala do úvahy zákonom stanovenú výšku pokuty a okolnosti vykonaných kontrol.

18. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	28.2.2023	28.2.2022
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	125 719	98 781
Závazky z obchodného styku voči spriazneným stranám	14 063	9 344
Nevyfakturované dodávky – služby	5 351	4 942
Nevyfakturované dodávky – tovar	2 716	3 544
<u>Spolu</u>	<u>147 850</u>	<u>116 611</u>

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku rovná ich reálnej hodnote.

	28.2.2023	28.2.2022
Ostatné záväzky - krátkodobé		
Závazky voči zamestnancom	9 739	8 616
Závazky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia	3 984	3 484
Závazky z titulu DPH voči príslušnému daňovému úradu	11 392	6 158
Iné záväzky	2 951	2 167
Časové rozlíšenie úrokov z úverov	1 824	0
<u>Spolu</u>	<u>29 890</u>	<u>20 425</u>

	28.2.2023	28.2.2022
Závazky zo sociálneho fondu		
Stav na začiatku obdobia	519	491
Tvorba sociálneho fondu	481	431
Čerpanie sociálneho fondu	-713	-403
Stav ku koncu obdobia	<u>287</u>	<u>519</u>

	28.2.2023	28.2.2022
Ostatné záväzky - dlhodobé		
Prijaté preddavky od koncesionárov	2 874	2 785
Závazky z pevných terminovaných operácií	1 351	0
Závazky zo sociálneho fondu	287	519
Ostatné dlhodobé záväzky spolu	<u>4 513</u>	<u>3 304</u>

Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov je suma 2 606 tis. EUR po lehote splatnosti (28. februára 2022: 2 574 tis. EUR).

19. Bankové úvery

	28.2.2023	28.2.2022
Bankové úvery	375 714	383 557
<u>Spolu</u>	<u>375 714</u>	<u>383 557</u>
Splatnosť úverov		
Od jedného roka do piatich rokov	297 781	181 124
Nad päť rokov	20 000	46 000
Celkom splatné nad jeden rok	317 781	227 124
Splatné do jedného roka	57 933	156 433
<u>Spolu</u>	<u>375 714</u>	<u>383 557</u>

Dlhodobé bankové úvery sú zaistené zábezpekou spriaznených spoločností zo skupiny Schwarz Group. Záruky boli vystavené spoločnosťou Kaufland Stiftung & Co. KG, Lidl Stiftung & Co. KG, SB Lidl KG, SB Dienstleistung KG, SB PreZero KG, DMRS Warenhandel GmbH a SB Kaufland KG.

Ku všetkým dlhodobým úverom boli uplatnené trhové úrokové sadzby. Úrokové sadzby sú fixné a premenlivé a sú odvodené od referenčnej sadzby EURIBOR.

Všetky zostatky peňažných prostriedkov, ktoré má spoločnosť poukladané na bankových účtoch, sú úročené v prospech spoločnosti. Úročenie je na trhovej báze.

Záložné právo z titulu úverov - viď poznámka 8.

20. Podmienené záväzky

Súdne spory

Spoločnosť nemá žiadne významné podmienené záväzky z titulu súdnych sporov alebo právnych nárokov.

Daňové podmienené záväzky

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych daňových podmienených záväzkov v oblasti DPH, spotrebnej dane, a ani v oblasti dane z príjmov.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Poskytnuté záruky

Spoločnosť neposkytla žiadne ručenie za úvery.

21. Transakcie so spriaznenými osobami**Obchodné transakcie**

Pre účely závierky je za hlavnú materskú spoločnosť považovaná spoločnosť Kaufland International Erste GmbH (v obchodnom roku 2022 to bola spoločnosť FMRS Warenhandel GmbH, ktorej je spoločnosť Kaufland International Erste GmbH právny nástupcom). Voči hlavnej materskej spoločnosti neboli zúčtované v priebehu obchodného roka 2023 a obchodného roka 2022 žiadne obchodné transakcie. Možné očakávané transakcie s hlavnou materskou spoločnosťou sú len z titulu výsledku Spoločnosti po rozhodnutí o rozdelení zisku a príbežné uhrádzanie preddavkov na daň z príjmov právnických osôb Spoločnosťou, ktoré materská spoločnosť bezodkladne refunduje.

V priebehu roka Spoločnosť realizovala obchodné transakcie s viacerými spoločnosťami, v rámci skupiny. Tieto transakcie a príslušné zostatky k 28. februáru 2023 a 28. februáru 2022 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	3/2022 - 2/2023	3/2021 - 2/2022
Predaj tovaru	311	176
Predaj majetku a služieb	2 987	7 784
Ostatné prevádzkové výnosy	1 790	177
Nákup tovaru	54 059	53 626
Náklady na garancie	1 035	1 033
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	24 822	21 911
Manažérske služby	2 597	3 372
Náklady na nájom	17 678	17 678

Spoločnosť ďalej prijala záruky na svoje bankové pôžičky od spoločnosti Kaufland Stiftung & Co. KG, Lidl Stiftung & Co. KG, SB Lidl KG, SB Dienstleistung KG, SB PreZero KG, DMRS Warenhandel GmbH, SB Kaufland KG. (viď poznámka 19). V prospech Spoločnosti bolo vystavené záložné právo na majetok spoločnosti Immo-Log-SK Alpha s.r.o.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje stav pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 28. februáru 2023 a k 28. februáru 2022 v EUR:

	28.2.2023	28.2.2022
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné aktíva	1 190	11 397
Ostatné pohľadávky voči spriazneným stranám - kaucie a náklady budúcich období z titulu prenájmov, Cash Pool	126 191	175 898
Záväzky z obchodného styku a nájmov	10 702	9 344
Pôžičky spriazneným stranám	69 139	71 339

Spoločnosť ďalej v obchodnom roku 2023 a 2022 uskutočnila transakcie s nasledovnými spoločnosťami skupiny:

Kaufland Management SK s.r.o.
Immo-Log-SK Alpha s.r.o.
Kaufland Polska Markety Sp. z o.o. Sp.k.
KAUFLAND ROMANIA SCS
Kaufland Česká republika v.o.s.
Kaufland Bulgaria EOOD & Co. KD
Kaufland Hrvatska k.d.
Kaufland Stiftung & Co.KG
Kaufland Fleischwaren SB GmbH & Co. KG
Kaufland Fleischwaren Heilbronn GmbH
Kaufland Dienstleistung GmbH & Co. KG
SB Kaufland KG
Schwarz Asia Pacific Sourcing Ltd
SB Lidl KG
Lidl Stiftung & Co. KG
Schwarz Mobility Solutions GmbH

Kaufland Log. VZ GmbH&Co. KG
UEI SG Finance&Treasury Limited
Schwarz IT KG
SB Dienstleistung KG
DMRS Warenhandel GmbH
SB PreZero KG
PreTurn GmbH
Bon Gelati Haaren GmbH
GreenCycle GmbH
OWIM GmbH & Co. KG
Schwarz Produktion Stiftung & Co. KG

Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti a riadiacich pracovníkov

V priebehu obchodného roka 2023 a obchodného roka 2022 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti žiadne peňažné alebo nepeňažné príjmy okrem úhrad za manažérske služby poskytnuté v priebehu obchodného roka 2023 vo výške 2 597 tis. EUR (2022: 3 372 tis. EUR).

V roku obchodnom roku 2023 a v obchodnom roku 2022 sa členom štatutárnych orgánov a riadiacim pracovníkom taktiež neposkytli žiadne preddavky, pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

22. Finančné nástroje a faktory a riadenie finančného rizika

Finančným nástrojom je hotovosť, kapitálový nástroj inej účtovnej jednotky, akákoľvek dohoda oprávňujúca získať alebo zaväzujúca poskytnúť hotovosť alebo iné finančné aktívum alebo akákoľvek dohoda oprávňujúca alebo zaväzujúca zámenu finančných aktív a záväzkov.

	Poznámky	28.2.2023	28.2.2022
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	13	17 668	23 749
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	11 637	22 871
Finančné aktíva spolu		29 305	46 620
	Poznámky	28.2.2023	28.2.2022
Úvery a pôžičky dlhodobé	19	317 781	227 124
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	18	515 764	485 280
Úvery a pôžičky krátkodobé	19	57 933	156 433
Finančné záväzky spolu		891 478	868 837

Reálna hodnota finančných nástrojov

Finančné nástroje v súvahe tvoria:

- krátkodobé a dlhodobé pohľadávky z obchodného styku,
- ostatné krátkodobé aktíva,
- peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty,
- krátkodobé a dlhodobé úvery a pôžičky,
- záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky.

Odhadované reálne hodnoty týchto nástrojov sa približujú k ich účtovnej hodnote.

Riadenie finančných rizík

Z bežnej činnosti spoločnosti vyplýva celý rad finančných rizík vrátane pohybu zmenných kurzov mien, úrokových sadzieb a čerpaní úverov. Celková stratégia Spoločnosti sa sústreďuje na nepredvídateľnosti finančných trhov a snahu minimalizovať potenciálne negatívne dopady na finančný výsledok spoločnosti.

Spoločnosť nerealizuje žiadne špekulatívne obchody.

Riadenie rizík zaisťuje finančné oddelenie Spoločnosti v súlade so zásadami schválenými centrálnou materskej spoločnosti. V súlade s týmito zásadami existujú písomné pravidlá týkajúce sa konkrétnych oblastí.

V prípade úveru vo výške 30 000 tis. EUR čerpaného v priebehu obchodného roka 2019 obstarala Spoločnosť zabezpečovací derivát – úrokový swap. Tento derivát je viazaný len na úrok z daného úveru, kde sa dohodnutý fixný úrok mení na variabilný 6-M-EURIBOR + 0,52% p.a. Derivát je uzavretý na rovnakú dobu ako je doba úveru, t.j. podkladového obchodu a nie je určený na predaj ani na predčasné splatenie.

Prospektívna aj retrospektívna analýza vyhodnotila zabezpečovací derivát ako vysoko efektívny. K 28.2.2023 bol úrokový swap ohodnotený na 1 352 tis. EUR. Táto hodnota bola vykázaná ako dlhodobý záväzok z pevných termínových obchodov. Keďže ide o zabezpečovací derivát na reálnu hodnotu, bolo účtované zvýšenie podkladového obchodu, t.j. dlhodobé úvery, poznámka 19. Konečný dopad na výsledok Spoločnosti bol nulový.

Menové riziko

Spoločnosť je dotknutá menovým rizikom predovšetkým v oblasti záväzkov z obchodného styku. Spoločnosť čiastočne nakupuje tovar, ktorý predáva v sieti svojich predajní, od dodávateľov z iných štátov a je tým pádom vystavená rizikám zmien kurzov cudzích mien, najmä CZK a PLN. Kurzové riziko preto vzniká zo záväzkov z obchodného styku vyjadrených v cudzích menách. Stratégia spoločnosti v tejto oblasti sa odvíja od nasledujúcich faktorov: (1) Spoločnosť sleduje vývoj výmenných kurzov cudzích mien voči EUR na dennej báze; (2) Spoločnosť operuje na trhu rýchloobrátkových produktov.

Spoločnosť preceňuje svoje pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzích menách k súvahovému dňu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou. Dopad reálne možných zmien kurzu EUR voči cudzím menám na výsledok hospodárenia a na vlastné imanie Spoločnosti k 28. februáru 2023 resp. k 28. februáru 2022 je nevýznamný.

Úrokové riziko

Úrokové riziko Spoločnosti sa predovšetkým môže týkať dlhodobých úverov. Všetky dlhodobé úvery a peňažné aktíva sú však úročené na báze pohyblivých úrokových sadzieb, tzn. na báze EURIBOR +/- marža. Vzhľadom k tomu, že sa finančné aktíva a pasíva nepreceňujú k súvahovému dňu na reálnu hodnotu, nevzniká k tomuto dňu žiadne úrokové riziko. Teoretická zmena úrokovej sadzby o +/- 1 % p.a. by mala dopad na úrokový náklad vo výške +/- 3 757 tis. EUR v obchodnom roku 2023 a +/- 3 836 tis. EUR v obchodnom roku 2022.

Komoditné riziko

Spoločnosť je vystavená trhovému riziku výkyvu cien pri nákupe určitých surovín, ktorých cena sa odvíja od trhovej ceny komodít na medzinárodných trhoch. Spoločnosť nepoužíva zaisťovacie nástroje ani komoditné forwardy k zaisteniu tohto rizika. Toto riziko je eliminované dlhodobými kontraktmi s jednotlivými dodávateľmi, pri ktorých sa cena stanovuje väčšinou na ročnej báze.

Riziko likvidity

Spoločnosť sleduje riziko nedostatku peňažných prostriedkov pomocou plánovania cash-flow. Tento nástroj berie do úvahy peňažné toky z operatívnej činnosti, z investičnej činnosti ako aj z finančnej činnosti, kde najmä sleduje splatnosť jednotlivých úverov. Spoločnosť sa predovšetkým sústreďuje na likviditný profil zohľadňujúci očakávané finančné toky z bežnej činnosti a splatnosti dlhov v horizonte nasledujúcich 12 mesiacov.

Politikou Spoločnosti je mať dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverov, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti finančných záväzkov Spoločnosti k 28. februáru 2023 a k 28. februáru 2022 na základe zmluvných nediskontovaných platieb:

	Celkom podľa súvahy	Celkom nediskont.	do 3 mesiacov	3 - 12 mesiacov	1 - 5 rokov	nad 5 rokov
K 28.2.2023						
Bankové úvery	375 714	399 215	5 724	60 965	312 239	20 287
Závazky z obch. styku	149 673	149 673	148 948	119	496	110
Ostatné záväzky	34 403	34 403	29 890	0	4 513	0
Závazok z prenajatého majetku	333 511	333 512	3 388	10 164	57 360	262 600
<u>Podľa splatnosti celkom</u>	<u>893 301</u>	<u>916 803</u>	<u>187 950</u>	<u>71 248</u>	<u>374 608</u>	<u>282 997</u>

	Celkom podľa súvahy	Celkom nediskont.	do 3 mesiacov	3 - 12 mesiacov	1 - 5 rokov	nad 5 rokov
K 28.2.2022						
Bankové úvery	383 557	388 800	102 892	55 430	184 344	46 134
Závazky z obch. styku	116 611	116 611	115 454	251	863	43
Ostatné záväzky	23 729	23 729	20 425	0	3 304	0
Závazok z prenajatého majetku	344 941	344 941	3 295	9 884	55 728	276 034
<u>Podľa splatnosti celkom</u>	<u>868 837</u>	<u>874 080</u>	<u>242 065</u>	<u>65 565</u>	<u>244 239</u>	<u>322 212</u>

Splatnosť ostatných záväzkov je do 3 mesiacov od súvahového dňa. V prípade ostatných dlhodobých záväzkov je splatnosť závislá od ukončenia nájomných zmlúv.

Kreditné riziko

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je maloobchodný predaj, kde sa predaj realizuje priamou platbou v hotovosti alebo platobnou kartou. Z charakteru tejto činnosti preto vyplývajú minimálne kreditné riziká.

Napriek charakteru svojej hlavnej činnosti Spoločnosť vykazuje pohľadávky z titulu refakturácie alebo poskytovania niektorých služieb a to predovšetkým svojim vlastným dodávateľom tovaru. Politikou Spoločnosti je kompenzovať takéto pohľadávky so svojimi splatnými záväzkami. Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záložné nástroje. Kreditné riziko z pohľadávok je minimálne. Všetky pohľadávky sú napriek tomu pravidelne testované na ich znehodnotenie. Ocenenie pochybných pohľadávok je upravené na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky ku ktorým by bola dohodnutá iná splatnosť ako pôvodná.

S ohľadom na štruktúru obchodných partnerov Spoločnosť nemá významne koncentrované kreditné riziko. Maximálne kreditné riziko zodpovedá účtovným hodnotám vykázaných pohľadávok.

Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti pohľadávok Spoločnosti k 28. februáru 2023 a k 28. februáru 2022:

K 28.2.2023	Spolu	Do dátumu splatnosti	Do 180 dní po splatnosti	Do 360 dní po splatnosti	Nad 360 dní po splatnosti
Pohľadávky z obchodného styku	18 174	15 023	2 773	234	144
Opravné položky	-506	0	-128	-234	-144
Spolu	<u>17 668</u>	<u>15 023</u>	<u>2 645</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

K 28.2.2022	Spolu	Do dátumu splatnosti	Do 180 dní po splatnosti	Do 360 dní po splatnosti	Nad 360 dní po splatnosti
Pohľadávky z obchodného styku	24 118	21 815	1 961	164	179
Opravné položky	-369	0	-27	-164	-179
Spolu	<u>23 749</u>	<u>21 815</u>	<u>1 934</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Spoločnosť drží svoje peňažné prostriedky na účtoch výhradne u takých bankách, ktoré majú vysoké kreditné hodnotenie (tzv. "credit rating"). Kreditné riziká spojené s touto oblasťou sú preto minimálne.

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné aktíva.

23. Udalosti po súvahovom dni

Po 28. februári 2023 nastali nasledujúce udalosti, ktoré si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke:

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti Kaufland Management SK s.r.o., ktorá je štatutárnym orgánom spoločnosti Kaufland Slovenská republika v.o.s., zo dňa 24. februára 2023 bol do funkcie konateľa spoločnosti menovaný pán Gabriel Čuka. Táto zmena je účinná dňom 1. marca 2023. Zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 30. marca 2023.

Na základe rozhodnutia spoločníkov Kaufland Slovenská republika v.o.s. zo dňa 24. februára 2023 boli do Obchodného registra zapísané dve nové činnosti. Zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 30. marca 2023. Sú to nasledujúce dve činnosti:

- poskytovanie nabíjania elektrických vozidiel
- prevádzkovanie nabíjacích stanov pre elektrické vozidlá