

**Heureka Group a.s.**  
**(dříve Redchain International a.s.)**

**Přehled o peněžních tocích za období od  
21. ledna 2019 do 31. března 2019**

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019

(v tisících Kč)

**Obchodní firma a sídlo**

Heureka Group a.s.

Karolinská 650/1, Karlín

186 00 Praha 8

Česká republika

**Identifikační číslo**

07822774

	<b>Běžné účetní období</b>
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>2 000</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>	
Ú: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	- 26
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>- 26</b>
<b>A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu</b>	<b>26</b>
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	26
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>	
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	- 2 000
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 2 000</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>- 2 000</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	

# Heureka Group a.s.

## Komentář k přehledu o peněžních tocích

za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019  
(v tisících Kč)

---

### 1. Charakteristika a hlavní aktivity

Heureka Group a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost pod původním názvem Redchain International a.s. a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Městským soudem v Praze dne 21. ledna 2019. Předmětem podnikání společnosti je správa vlastního majetku.

#### *Vlastníci společnosti*

Akcionář společnosti k 31. březnu 2019:

Vistra Shelf Companies s.r.o. 100%

Akcionáři společnosti k datu sestavení tohoto komentáře:

<i>Akcionáři</i>	<i>% podíl na základním kapitálu</i>
EC Investments a.s.	40 %
BONAK a.s.	40 %
Rockaway e-commerce a.s.	20 %
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>

#### *Členové představenstva a dozorčí rady k 31. březnu 2019*

##### *Členové představenstva*

Mgr. Gabriela Moueza

##### *Členové dozorčí rady*

Tomáš Vinkler

Dne 23. července 2019 došlo ke změně počtu členů představenstva (z 1 na 2) a ke změně jednotlivých členů orgánů:

#### *Členové představenstva a dozorčí rady k datu sestavení tohoto komentáře*

##### *Členové představenstva*

Petr Tomášek

Dušan Zábrodský

##### *Členové dozorčí rady*

Jakub Havrlant

# Heureka Group a.s.

## Komentář k přehledu o peněžních tocích

za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019  
(v tisících Kč)

---

Dne 1. října 2019 došlo ke změně počtu členů představenstva (ze 2 na 5) a dozorčí rady (ze 2 na 4) a ke změně jednotlivých členů orgánů:

*Členové představenstva a dozorčí rady k datu sestavení tohoto komentáře*

*Předseda představenstva*

Tomáš Braverman

*Místopředseda představenstva*

Lukáš Gulík

*Členové představenstva*

Martin Konop

Milan Jalový

Jan Harrer

*Předseda dozorčí rady*

Robert Ševela

*Členové dozorčí rady*

Ondřej Chaloupecký

Pavel Horský

Jan Kratochvíl

# Heureka Group a.s.

## Komentář k přehledu o peněžních tocích

za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019  
(v tisících Kč)

---

### 2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Společnost vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška).

Při přípravě přehledu o peněžních tocích se společnost řídila ustanoveními Zákona, Vyhlášky a Českým účetním standardem pro podnikatele č. 023 (dále jen „Standard“).

Společnost sestavila dne 20. srpna 2019 mimořádnou účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019. Tato mimořádná účetní závěrka obsahuje výkaz zahrnující rozvahu a výkaz zisku a ztráty, na jejichž základě byl sestaven tento přehled o peněžních tocích za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019. Přehled o peněžních tocích by měl být interpretován s ohledem na výše uvedenou mimořádnou účetní závěrku.

Přehled o peněžních tocích je sestaven nepřímou metodou, u které je provozní výsledek hospodaření společnosti upraven zejména o změnu stavu pohledávek a závazků.

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v hotovosti a peněžní prostředky na účtech.

### 3. Významné následné události

K datu sestavení přehledu o peněžních tocích nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily přehled o peněžních tocích za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019.

Sestaveno dne: 13. prosince 2019



Tomáš Braverman  
*předseda představenstva*



Lukáš Gulík  
*místopředseda představenstva*



**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika  
+420 222 123 111  
www.kpmg.cz

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Heureka Group a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiloženého přehledu o peněžních tocích společnosti Heureka Group a.s. (dále také „Společnost“, dříve „Redchain International a.s.“) za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019, sestaveného na základě českých účetních předpisů. Přehled o peněžních tocích byl sestaven v souladu s účetními metodami popsány v bodě 2 komentáře k přehledu o peněžních tocích.

Podle našeho názoru přiložený přehled o peněžních tocích podává věrný a poctivý obraz peněžních toků Společnosti za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

### ***Základ pro výrok***

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

### ***Jiné skutečnosti***

Zpráva auditora k mimořádné účetní závěrce společnosti Heureka Group a.s. za období od 21. ledna 2019 do 31. března 2019, ke které se přehled o peněžních tocích váže, byla vydána 20. srpna 2019.

### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za přehled o peněžních tocích***

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení přehledu o peněžních tocích, který podává věrný a poctivý obraz peněžních toků v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení přehledu o peněžních tocích tak, aby neobsahoval významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování přehledu o peněžních tocích je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v komentáři k přehledu o peněžních tocích záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení přehledu o peněžních tocích, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### ***Odpovědnost auditora za audit přehledu o peněžních tocích***

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti v přehledu o peněžních tocích způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v komentáři k přehledu o peněžních tocích.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení přehledu o peněžních tocích statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v komentáři k přehledu o peněžních tocích, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že



Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah přehledu o peněžních tocích, včetně komentáře, a dále to, zda přehled o peněžních tocích zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.


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

#### **Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Martin Kocík je statutárním auditorem odpovědným za audit přehledu o peněžních tocích společnosti Heureka Group a.s. k 31. březnu 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. prosince 2019

  
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Evidenční číslo 71

  
Ing. Martin Kocík  
Partner  
Evidenční číslo 2335