

Heureka Group a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za účetní období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(neauditovaná)

ROZVAHA (konsolidovaná)

v plném rozsahu

k datu

30. září 2022

(v tisících Kč)

Heureka Group a.s.

IČO 078 22 774

		30. září 2022	31. března 2022
	AKTIVA CELKEM	7 574 236	7 900 700
B.	Stálá aktiva	7 122 200	7 183 443
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6 170 098	6 383 354
2.	Ocenitelná práva	4 539 633	4 681 059
2.1.	Software	1 610 817	1 619 601
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	2 928 816	3 061 458
3.	Goodwill	1 627 028	1 697 768
5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehm. majetek a nedokončený dl. nehm. majetek	3 437	4 527
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 437	4 527
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	54 004	31 154
1.	Pozemky a stavby	23 074	3 718
1.2.	Stavby	23 074	3 718
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	28 598	25 067
5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. majetek	2 332	2 369
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 332	2 369
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	7 210	6 073
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 715	1 698
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	4 495	4 375
B. IV.	Konsolidační rozdíl	890 888	762 862
1.	Kladný konsolidační rozdíl	899 499	771 734
2.	Záporný konsolidační rozdíl	- 8 611	- 8 872
C.	Oběžná aktiva	396 191	650 857
C. I.	Zásoby	-	-
C. II.	Pohledávky	211 259	166 987
1.	Dlouhodobé pohledávky	1 031	1 177
1.4.	Odložená daňová pohledávka	25	36
1.5.	Pohledávky – ostatní	1 006	1 141
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 006	1 141
2.	Krátkodobé pohledávky	210 228	165 810
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	131 531	111 567
2.4.	Pohledávky – ostatní	78 697	54 243
4.3.	Stát - daňové pohledávky	41 452	3 215
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 382	32 119
4.5.	Dohadné účty aktivní	-	43
4.6.	Jiné pohledávky	24 863	18 866
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	-	-
C. IV.	Peněžní prostředky	184 932	483 870
1.	Peněžní prostředky v pokladně	661	470
2.	Peněžní prostředky na účtech	184 271	483 400
D. I.	Časové rozlišení aktiv	55 845	66 400
1.	Náklady příštích období	53 601	64 569
3.	Příjmy příštích období	2 244	1 831

		30. září 2022	31. března 2022
	PASIVA CELKEM	7 574 236	7 900 700
A.	Vlastní kapitál	1 429 812	1 779 689
A. I.	Základní kapitál	4 000	4 000
1.	Základní kapitál	4 000	4 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	2 543 680	2 563 795
2.	Kapitálové fondy	2 543 680	2 563 795
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	2 609 465	2 609 465
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	358	358
2.6.	Kurzové rozdíly z konsolidačních úprav	- 66 143	- 46 028
A. III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	-	-
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let	- 788 106	- 484 669
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	- 785 179	- 481 742
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	- 2 927	- 2 927
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	- 329 762	- 303 437
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-	-
B. + C.	Cizí zdroje	6 052 062	6 018 817
B.	Rezervy	40 215	70 702
2.	Rezerva na daň z příjmů	998	9 977
4.	Ostatní rezervy	39 217	60 725
C.	Závazky	6 011 847	5 948 115
C. I.	Dlouhodobé závazky	5 654 121	5 669 350
1.	Vydané dluhopisy	3 200 000	3 200 000
1.2.	Ostatní dluhopisy	3 200 000	3 200 000
2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 647 047	1 639 922
8.	Odložený daňový závazek	807 074	829 428
C. II.	Krátkodobé závazky	357 726	278 765
1.	Vydané dluhopisy	21 000	21 000
1.2.	Ostatní dluhopisy	21 000	21 000
2.	Závazky k úvěrovým institucím	167 911	103 752
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 135	505
4.	Závazky z obchodních vztahů	75 633	79 099
8.	Závazky ostatní	92 047	74 409
8.3.	Závazky k zaměstnancům	25 710	21 073
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	11 695	9 395
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	25 920	23 709
8.6.	Dohadné účty pasivní	8 072	5 800
8.7.	Jiné závazky	20 650	14 432
D.	Časové rozlišení pasív	92 362	102 194
1.	Výdaje příštích období	4 337	11 767
2.	Výnosy příštích období	88 025	90 427

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (konsolidovaný)

druhové členění

Heureka Group a.s.

IČO 078 22 774

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022
(v tisících Kč)

		Období končící 30. září 2022	Období končící 30. září 2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	852 498	842 734
II.	Tržby za prodej zboží	-	4 258
A.	Výkonová spotřeba	431 391	359 296
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	-	3 957
2.	Spotřeba materiálu a energie	6 247	2 740
3.	Služby	425 144	352 599
C.	Aktivace (-)	- 5 811	- 2 711
D.	Osobní náklady	278 508	209 608
D. 1.	Mzdové náklady	211 878	160 743
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	66 630	48 865
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	58 408	43 840
2.2.	Ostatní náklady	8 222	5 025
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	324 904	335 546
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	323 025	333 500
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	323 025	333 500
3.	Úpravy hodnot pohledávek	1 879	2 046
III.	Ostatní provozní výnosy	10 048	4 202
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	302	693
3.	Jiné provozní výnosy	9 485	3 248
4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	261	261
F.	Ostatní provozní náklady	22 392	26 102
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	-	233
3.	Daně a poplatky	4 957	5 043
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	- 16 224	- 2 712
5.	Jiné provozní náklady	10 530	1 037
6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	23 129	22 501
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	- 188 838	- 76 647
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	-	-
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	-	-
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	-	-
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	-	-
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2 803	123
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2 803	123
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-	-
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	147 568	140 287
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	147 568	140 290
VII.	Ostatní finanční výnosy	10 659	32 827
K.	Ostatní finanční náklady	42 844	18 744
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	- 176 950	- 126 081
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	- 365 788	- 202 728
L.	Daň z příjmů (L.1. + L.2.)	- 36 026	- 8 866
1.	Daň z příjmů - splatná	4 469	35 628
2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	- 40 495	- 44 494
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	- 329 762	- 193 862
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	-	-
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	- 329 762	- 193 862
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	876 008	884 144

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (konsolidovaný)

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022
(v tisících Kč)

Heureka Group a.s.
IČO 078 22 774

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Kurzové rozdíly z konsolidačních úprav	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. 4. 2021	4 000	2 609 465	358	- 21 164	- 241 024	- 2 927	- 240 718	2 107 990
Rozdělení výsledku hospodaření	-	-	-	-	- 240 718	-	240 718	-
Příplatky mimo základní kapitál	-	-	-	-	-	-	-	-
Kurzové rozdíly z konsolidačních úprav	-	-	-	- 24 864	-	-	-	- 24 864
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korpor	-	-	-	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	-	-	-	- 303 437	- 303 437
Konečný zůstatek k 31. březnu 2022	4 000	2 609 465	358	- 46 028	- 481 742	- 2 927	- 303 437	1 779 689

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Kurzové rozdíly z konsolidačních úprav	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. 4. 2022	4 000	2 609 465	358	- 46 028	- 481 742	- 2 927	- 303 437	1 779 689
Převod výsledku hospodaření za minulé účetní období	-	-	-	-	- 303 437	-	303 437	-
Kurzové rozdíly z konsolidačních úprav	-	-	-	- 20 115	-	-	-	- 20 115
Opravy chyb minulých účetních období	-	-	-	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	-	-	-	- 329 762	- 329 762
Konečný zůstatek k 30. září 2022	4 000	2 609 465	358	- 66 143	- 785 179	- 2 927	- 329 762	1 429 812

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (konsolidovaný)

Heureka Group a.s.

IČO 078 22 774

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022
(v tisících Kč)

		Období končící 30. září 2022	Období končící 30. září 2021
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	483 870	442 659
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	- 365 788	- 202 728
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	482 309	463 345
A.1.1	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu a odpis konsolidačních rozdílů	345 893	355 740
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	- 14 345	2 046
A.1.2 b	Změna stavu rezerv	-	- 2 712
A.1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	- 302	- 460
A.1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku s výjimkou vyplacených od účetních jednotek v konsolidačním celku	-	-
A.1.5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	144 765	140 164
A.1.6	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	6 298	- 31 433
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	116 521	260 617
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 7 563	- 25 527
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	- 33 157	- 11 699
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	25 594	- 13 828
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	108 958	235 090
A.3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	- 84 000	- 84 013
A.4	Přijaté úroky	2 683	-
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 52 207	- 69 097
A.7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	-	-
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 24 566	81 980
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 38 813	- 10 039
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	302	693
B.3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-
B.4	Peněžní toky z nákupu / prodeje obchodního závodu nebo jeho části	- 219 932	-
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 258 443	- 9 346
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků z finanční činnosti	1 418	- 1 835
C.2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-	-
C.2.1	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia popř. fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení	-	-
C.2.2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům mimo konsolidační celek	-	-
C.2.3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	-	-
C.2.4	Úhrada ztráty společníky mimo konsolidační celek (+)	-	-
C.2.5	Přímé platby na vrub fondů	-	-
C.2.6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky ve veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností kromě dividend a podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku	-	-
C.3	Přijaté dividendy a podíly na zisku od účetních jednotek mimo konsolidační celek, s výjimkou účetních jednotek, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (investiční obchodní společnost od podniků a fondy) (+)	-	-
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	1 418	- 1 835
D.	Rozdíly způsobené dopadem kursových rozdílů na základě zahrnutí konsolidovaných účetních jednotek do konsolidace	- 17 347	- 5 775
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	- 298 938	65 024
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	184 932	507 683

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

1. Všeobecné informace

Tato mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za konsolidující společnost Heureka Group a.s. (dále jen „Společnost“) a její dceřiné společnosti (dále společně jen „Skupina“) v souladu s českými účetními předpisy a nebyla ověřena nezávislým auditorem. Struktura Skupiny je uvedena v příloze na poslední straně zkrácené přílohy mezitímní konsolidované účetní závěrky.

Údaje o Společnosti

Společnost vznikla 21. ledna 2019 jako Redchain International a.s. se sídlem v České republice. Má právní formu akciové společnosti a byla založena v souladu s tuzemskými právními předpisy. Změna názvu, sídla, předmětu činnosti Společnosti, jakož i jejích statutárních a kontrolních orgánů a další změny v souvislosti s přeměnou Společnosti popsanou níže byly zapsané do obchodního rejstříku dne 1. října 2019.

Společnost se v běžném účetním období přestěhovala do nových kancelářských prostor, a v důsledku toho se změnilo sídlo společnosti na Karolinská 706/3, Praha 8, 186 00. Tato změna byla zapsaná do obchodního rejstříku 20. června 2022.

Identifikační číslo: 078 22 774

Hlavní činnost

Hlavním předmětem podnikání Skupiny je provozování webových portálů pro porovnávání cen v České republice, na Slovensku, v Maďarsku, Bulharsku, Rumunsku, Slovinsku, Chorvatsku, Srbsku a Bosně a Hercegovině.

Složení představenstva Společnosti k 30. září 2022

Předseda: Tomáš Braverman
Místopředseda: Lukáš Gulík
Členové: Jan Harrer, Branislav Miškovič, Robert Chmelař

Společnost zastupují ve všech záležitostech vždy společně dva členové představenstva, z nichž jeden je vždy předsedou představenstva.

Složení dozorčí rady Společnosti k 30. září 2022

Předseda: Robert Ševela
Členové: Ondřej Chaloupecký, Pavel Horský, Milan Jalový

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

Vlastníci Skupiny k 30. září 2022 a k 31. březnu 2022

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
EC Investments a.s., IČO 041 96 881	40 %
BONAK a.s., IČO 050 98 815	40 %
Rockaway e-commerce a.s., IČO 045 96 081	20 %
Celkem	100 %

Uvedení vlastníci Skupinu neovládají, a to ani samostatně ani společně.

Skupina Heureka Group

Název společnosti	Sídlo společnosti	Součástí Skupiny od	Podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech	
			k 30.9.2022	k 31.3.2022
Mateřská společnost				
Heureka Group a.s.	ČR, Karolinská 706/3, Karlín, 186 00 Praha 8	1.4.2019	--	--
Dceřiné společnosti				
Online Comparison Shopping Kft. (OCS)	Maďarsko, Rákóczi út 70-72, 1074 Budapešť	1.4.2019	100 %	100 %
Ceneje d.o.o.	Slovensko, Štukljeva cesta 40, 1000 Ljubljana	1.4.2019	100 %	100 %
sMind d.o.o.	Chorvatsko, Ulica grada Vukovara 269D 10000 Zagreb	1.4.2019	100 %	100 %
Heureka FinCo CZ a.s.	ČR, Karolinská 706/3, Karlín, 186 00 Praha 8	27.9.2019	100 %	100 %
Heureka FinCo SK a.s.	Slovensko, Dunajská 4, 811 08 Bratislava	13.11.2019	100 %	100 %
DATAWEPS services s.r.o.	ČR, Nováčkova 401/53, 614 00 Brno – Husovice	15.3.2021	100 %	100 %
Balíkobot, s.r.o.	ČR, Revoluční 1200/16, Nové Město, 110 00 Praha 1	24.8.2022	100 %	--

Společnost Heureka FinCo SK a.s. není zahrnutá do konsolidačního celku z důvodu nevýznamnosti a nulové obchodní aktivity.

Všechny ostatní dceřiné společnosti jsou konsolidované plnou metodou konsolidace.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

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

a) *Východiska pro přípravu konsolidované účetní závěrky*

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví („Vyhláška MF“) a Českými účetními standardy za použití metody plné konsolidace.

Metodou plné konsolidace se rozumí začlenění jednotlivých položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty účetních závěrek konsolidovaných účetních jednotek v plné výši, po případném přetřídění a úpravách, do rozvahy a výkazu zisku a ztráty konsolidující účetní jednotky.

Hospodářský rok Skupiny je od 1. dubna do 31. března (dále také „fiskální rok“). Tato mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena k rozvahovému dni 30. září 2022 za období šesti měsíců od 1. dubna 2022 do 30. září 2022 (dále jen „běžné účetní období“).

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje všechny informace požadované v roční účetní závěrce a měla by být čtena v úzké návaznosti na konsolidovanou účetní závěrku sestavenou k 31. březnu 2022. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v konsolidované účetní závěrce k 31. březnu 2022.

Finanční údaje v této mezitímní konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč), není-li uvedeno jinak. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Skupiny.

b) *Sezónnost*

Segment e-commerce, ve kterém Skupina působí, podléhá sezónním výkyvům v důsledku cyklického vývoje poptávky spotřebitelů v průběhu roku. Z historických zkušeností je vrchol poptávky v druhé polovině roku. Ve fiskálním roce, který končil 31. března 2022, činily tržby Skupiny za prvních 6 měsíců (846 992 tis. Kč) 43 % celkových ročních tržeb (1 945 210 tis. Kč).

3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

V průběhu prvního pololetí aktuálního fiskálního roku investovala Skupina 127 509 tis. Kč (od 1. března 2021 do 30. září 2021: 10 121 tis. Kč) do pořízení dlouhodobého majetku. Z toho 96 294 tis. Kč souviselo s novou akvizicí společnosti Balíkobot, s.r.o.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

4. Konsolidační rozdíl

Dne 24. srpna 2022 koupila mateřská společnost 100% podíl ve společnosti Balíkobot, s.r.o. V souvislosti s touto akvizicí došlo k navýšení kladného konsolidačního rozdílu v brutto výši o 150 895 tis. Kč.

5. Krátkodobé pohledávky

Struktura krátkodobých pohledávek Skupiny:

(tis. Kč)	Krátkodobé pohledávky splatné	Krátkodobé pohledávky po splatnosti	Opravná položka k pohledávkám	V čisté výši
Pohledávky z obchodních vztahů	95 309	45 242	-9 020	131 531
Stát – daňové pohledávky	41 452	-	-	41 452
Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 382	-	-	12 382
Jiné pohledávky	24 863	-	-	24 863
Pohledávky celkem k 30.9.2022	174 006	45 242	-9 020	210 216

(tis. Kč)	Krátkodobé pohledávky splatné	Krátkodobé pohledávky po splatnosti	Opravná položka k pohledávkám	V čisté výši
Pohledávky z obchodních vztahů	79 838	38 964	-7 235	111 567
Stát – daňové pohledávky	3 215	--	--	3 215
Krátkodobé poskytnuté zálohy	32 119	--	--	32 119
Dohadné účty aktivní	43	--	--	43
Jiné pohledávky	18 866	--	--	18 866
Pohledávky celkem k 31.3.2022	134 081	38 964	-7 235	165 810

Pohledávka na pozici Stát – daňové pohledávky ve výši 41 452 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 3 215 tis. Kč) vznikla zejména z titulu vyšších záloh odvedených na daň z příjmů právnických osob, než kolik činil skutečný závazek z titulu splatné daně.

6. Vlastní kapitál

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o vypořádání výsledku hospodaření běžného účetního období mateřské společnosti Heureka Group, a.s.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

7. Dlouhodobé závazky

a) Vydané dluhopisy

Dluhopisy HEUREKA 5,25/25 (ISIN CZ0003523920)

	ISIN	Jistina	Naběhlý úrok	Splatnost	Efektivní úroková sazba p.a. (%)
<i>Stav k 30.9.2022</i>					
Dluhopisy	CZ0003523920	3 200 000	21 000	14.2.2025	5,25
<i>Stav k 31.3.2022</i>					
Dluhopisy	CZ0003523920	3 200 000	21 000	14.2.2025	5,25

Dluhopisy emitovala společnost Heureka FinCo CZ a.s. (dále „Emitent“) 14. února 2020 v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise do 2 550 000 tis. Kč a s možností navýšení až do 3 200 000 tis. Kč, které bylo využito 9. prosince 2020.

Dluhopisy jsou kótovány na pražské burze cenných papírů a splatné v roce 2025 (dále také „Dluhopisy 2025“). Dluhopisy 2025 jsou úročeny pevnou úrokovou sazbou 5,25 % p.a., přičemž úrokové výnosy se vyplácejí za výnosové období pololetně zpětně, vždy k 14. únoru a k 14. srpnu každého roku. S emisí bondů Společnosti nevznikly žádné dodatečné náklady, které by měly být zahrnuté ve výpočtu efektivní úrokové míry, z toho důvodu je nominální úrokové míra rovna efektivní.

Dluhopisy 2025 zakládají přímé, obecné, nepodmíněné a nepodřízené dluhy Emitenta zajištěné finanční zárukou vystavenou společnostmi Heureka Group a.s. a Online Comparison Shopping Kft.

Emitent a všechny významné společnosti skupiny Heureka Group dodržují a do doby úplného splacení dluhů z Dluhopisů 2025 budou dodržovat povinnosti stanovené v Prospektu dluhopisů.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

b) Závazky k úvěrovým institucím

Struktura závazků Skupiny k úvěrovým institucím:

	Splatnost	Úroková sazba	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let	Zůstatek
<i>Stav k 30.9.2022</i>					
Bankovní úvěr A	2026	variabilní*)	68 186	586 978	655 163
Bankovní úvěr B	2026	variabilní*)	99 542	1 060 069	1 159 611
Celkem			167 728	1 647 047	1 814 775
<i>Stav k 31.3.2022</i>					
Bankovní úvěr A	2026	variabilní*)	36 928	586 978	623 906
Bankovní úvěr B	2026	variabilní*)	66 824	1 052 944	1 119 768
Celkem			103 752	1 639 922	1 743 674

*) Variabilní úroková sazba je odvozena od sazby 12M PRIBOR plus marže

Závazky k úvěrovým institucím představují juniorní úvěry zajištěné zástavou obchodních podílů, obchodních známek, internetových domén a akcií Společnosti.

8. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 75 633 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 79 099 tis. Kč), z nichž 11 744 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 2 737 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění nejsou po splatnosti.

Skupina k rozvahovému dni neevduje žádné závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let.

9. Tržby – členění výnosů dle odvětví

Tržby Skupiny plynou zejména z prodeje PPC („Pay Per Click“) a reklamních služeb na internetu. V běžném účetním období činily tržby za PPC 689 770 tis. Kč (v minulém účetním období: 703 411 tis. Kč) a 84 662 tis. Kč za prodej reklamních služeb (v minulém účetním období: 53 406 tis. Kč).

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

Přehled tržeb podle zemí

	Za období od 1.4.2022 do 30.9.2022	Za období od 1.4.2021 do 30.9.2021
Česká republika	419 838	416 770
Maďarsko	162 510	165 823
Slovenská republika	150 316	159 160
Rumunsko	36 748	34 185
Chorvatsko	32 462	26 755
Slovinsko	31 276	31 347
Bulharsko	19 348	12 952
Tržby celkem	852 498	846 992

10. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní poj.	Sociální náklady
Zaměstnanci	489	194 036	54 213	8 145
Vedení Skupiny*)	9	17 842	4 195	77
Celkem za období od 1.4.2022 do 30.9.2022	498	211 878	58 408	8 222
Zaměstnanci	381	141 746	39 944	4 829
Vedení Skupiny*)	11	18 997	3 896	196
Celkem za období od 1.4.2021 do 30.9.2021	392	160 743	43 840	5 025

*Vedení Skupiny tvoří členové statutárních orgánů a vedoucí zaměstnanci, kteří jsou statutárním orgánům přímo podřízeni.

11. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady

Ostatní nákladové úroky ve výši 147 568 tis. Kč představují zejména úrokové náklady z emitovaných dluhopisů a bankovních půjček (za minulé účetní období: 140 290 tis. Kč).

12. Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy ve výši 10 659 tis. Kč (v minulém účetním období 32 827 tis. Kč) a ostatní finanční náklady ve výši 42 844 tis. Kč (v minulém účetním období 18 744 tis. Kč) představují zejména kurzové zisky a ztráty z bankovních úvěrů popsanych výše v bodu 7.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

13. Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za běžné účetní období ve výši 4 469 tis. Kč (za minulé účetní období 34 873 tis. Kč) a upřesnění daně za minulé období ve výši 0 tis. Kč (za minulé účetní období 755 tis. Kč).

14. Transakce se spřízněnými stranami

a) Výnosy a náklady z transakcí se spřízněnými stranami

	Za období od 1.4.2022 do 30.9.2022	Za období od 1.4.2021 do 30.9.2021
Výnosy		
Prodej služeb	15 782	56 236
Celkem výnosy	15 782	56 236
Náklady		
Nákup služeb	510	1 777
Spotřeba materiálu a energie	481	404
Finanční náklady	8 096	35 672
Celkem náklady	9 087	37 853

b) Pohledávky a závazky za spřízněnými stranami

	K 30.9.2022	K 31.3.2022
Dlouhodobý hmotný majetek	167	--
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	5 844	17 343
Časové rozlišení aktiv	433	1 015
Celkem aktiva	6 444	18 358
Závazky k úvěrovým institucím	907 387	871 837
Obchodní a ostatní závazky	351	661
Emitované dluhopisy	288 118	286 240
Celkem pasiva	1 195 856	1 158 738

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

15. Významné události, které mohly a/nebo v budoucnu mohou mít dopad na Skupinu

a) *Vyjádření ke COVID-19*

Na začátku roku 2020 prohlásila Světová zdravotnická organizace epidemii koronaviru SARS-CoV-2 za pandemii. Z důvodu ohrožení zdraví v souvislosti s prokázáním výskytu koronaviru na území České republiky, schválila vláda ČR vyhlášení nouzového stavu na celém území České republiky a došlo k přijetí mimořádných opatření vč. omezení volného pohybu.

Skupina působí v oblasti e-commerce, jež pandemií nebyla negativně ovlivněna. Pandemie COVID-19 dosud nezpůsobila skupině Heureka Group přímé ztráty ani významné vícenáklady. Z dosavadního vyhodnocení dopadů epidemie koronaviru na Skupinu vyplývá, že není ohrožena existence žádné společnosti ve Skupině a očekává se relativně omezený dopad na Skupinu. Nicméně spolehlivost odhadu dlouhodobých vlivů na Skupinu je dosti limitovaná vzhledem k nejistotě rozsahu dopadů epidemie koronaviru na ekonomiky jednotlivých států v Evropě a s ohledem na opatření přijatá uvnitř jednotlivých zemí na jejich hospodářský růst.

Pandemie COVID-19 je považována za indikátor možného znehodnocení aktiv Skupiny, a proto došlo k provedení aktualizace testů zpětně získatelné hodnoty s použitím nejlepších odhadů, které jsou k dispozici. Z výsledků provedených analýz nevyplývá, že by pandemie způsobila snížení hodnoty aktiv Skupiny. Ve druhém pololetí roku 2022 dojde opět k testování všech relevantních aktiv na základě aktualizovaných podnikatelských plánů. Dopad pandemie v dalších letech bude závislý zejména na celkovém vývoji ekonomiky v Evropě i ve světě. Skupina Heureka Group přijala vícero adekvátních opatření pro eliminaci rizik a na zmírnění dopadů současné situace na klíčové segmenty a na zdraví svých zaměstnanců.

Vedení Skupiny zvážilo potenciální dopady epidemie koronaviru na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají vliv na předpoklad neomezené doby trvání podniku.

b) *Vojenská operace na Ukrajině*

Probíhající vojenská invaze Ruska na Ukrajinu a související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na evropské i globální ekonomiky. Společnosti ve Skupině Heureka Group nemají žádnou významnou přímou expozici vůči Ukrajině, Rusku nebo Bělorusku. Dopad na obecnou ekonomickou situaci však může vyžadovat revize určitých předpokladů a odhadů, což by v budoucnu mohlo vést k významným úpravám účetní hodnoty určitých aktiv a závazků. V dlouhodobějším horizontu může mít situace vliv také na objemy obchodů, peněžní toky a ziskovost Skupiny.

Vedení Skupiny posoudilo přímý i nepřímý vliv rizik souvisejících s tímto konfliktem, jako např. nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušení podnikání významných obchodních partnerů, riziko porušení právních a regulatorních pravidel, zvýšený výskyt

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

kybernetických útoků a další. Přijalo preventivní opatření, jak se těmto incidentům vyhnout, a kroky, jak postupovat, pokud např. ke kybernetickému útoku dojde. A dospělo k závěru, že dopad situace na Ukrajině na společnosti ve Skupině je aktuálně možné vyhodnotit jako nevýznamný, přičemž takto byl zohledněn i v této zkrácené mezitímní účetní závěrce.

c) Makroekonomický vývoj

Rok 2022 je i s ohledem na válečný konflikt na Ukrajině spojen s negativním makroekonomickým vývojem, který je konkrétně dán vyšší mírou inflace, výrazným růstem cen energií a dalších zdrojů, včetně jejich omezené dostupnosti, a růstem úrokových sazeb. Tento vývoj se do určité míry dotýká i společností ve Skupině a má vliv na konsolidované výsledky prezentované za první pololetí aktuálního fiskálního roku, ač vzhledem k charakteru podnikatelské činnosti Skupiny, která spočívá zejména v provozování webových portálů pro porovnávání cen v několika evropských zemích, není Skupina vystavena růstu cen materiálových zásob nebo jejich obtížné dostupnosti, jako je tomu u výrobních či obchodních podniků.

Skupina je s výjimkou emitovaných dluhopisů financována úvěry s variabilním úročením, jejichž úroková sazba skokově vzrostla a spolu s kurzovými ztrátami zaznamenanými v souvislosti s nejistotami na trzích se promítla se do vyšších finančních nákladů (při relativně stejné výši úvěrů jsou úrokové náklady za první pololetí aktuálního fiskálního roku o 7 278 tis. Kč vyšší oproti srovnatelnému období minulého fiskálního roku). Provozní náklady jsou vyšší jednak z důvodu růstu cen energií a mzdových nákladů, v nichž je reflektován růst cenové hladiny v ekonomice, ale také z důvodu zvýšených nákladů souvisejících s expanzí Skupiny a přemístěním zázemí českých společností do nových prostor.

Tržby za první pololetí aktuálního fiskálního roku oproti srovnatelnému období minulého fiskálního roku mírně vzrostly, přesto dosažená skutečnost je nižší než očekávání. Růst prodeje prostřednictvím e-commerce byl v období covidových let enormní, v posledních měsících se však kupující opět vracejí do kamenných obchodů a současně s ohledem na aktuální ekonomickou situaci prodeje obecně klesají, což způsobuje dosažení nižšího tempa růstu tržeb e-shopů. I přes tento vývoj a ztrátový výsledek dosažený za prvních 6 měsíců aktuálního fiskálního roku vedení Skupiny očekává expanzi její činnosti a účetní závěrka je sestavena za předpokladu neomezené doby trvání podniku. Vedení Skupiny bude nadále sledovat makroekonomický vývoj a možné souvislosti, které by případně měly dopad do konsolidované účetní závěrky, aby na ně mohlo včas reagovat.

d) Klimatické změny

Vedení Skupiny při sestavování této mezitímní konsolidované účetní závěrky posoudilo nejistoty související s klimatickými změnami, které obecně mohou mít dopad na účetní odhady a předpoklady, které účetní jednotky činí při sestavování účetních závěrek, při uznávání a oceňování aktiv a dluhů a při odhadování očekávaného podnikatelského vývoje.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2022 do 30. září 2022

(v tisících Kč)

Z charakteru podnikatelské činnosti Skupiny, která spočívá v provozování webových portálů pro porovnávání cen v několika evropských zemích, vyplývá, že Skupina není přímo ovlivněna ve své existenci a činnosti klimatickými změnami a narůstajícími povinnostmi uvalovanými na podniky v této oblasti.

Vedení Skupiny bude nadále sledovat vývoj regulace spadající do širší oblasti udržitelnosti a vyhodnotí-li přímý dopad na Skupinu a její činnost, zohlední jej při sestavování budoucích účetních závěrek.

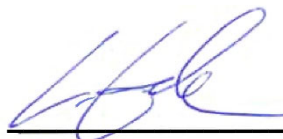
16. Následné události

Vedení Skupiny nejsou známy žádné následné události, ke kterým došlo po rozvahovém dni a které by mohly mít významný dopad na tuto mezitímní účetní závěrku.

V Praze, dne 30. ledna 2023



Tomáš Braverman
Předseda představenstva



Lukáš Gulík
Místopředseda představenstva