Heureka Shopping s.r.o.

Příloha k finančním údajům

Za období od 1. dubna do 30. září 2019

OBSAH

1. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY 1

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY 2

A) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK 2
B) DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK 3
C) POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY 3
D) STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK A REZERV 3
E) PŘIJATÉ ÚVĚRY 3
F) PŘEPOČET CIZÍCH MĚN 3
G) ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ 4
H) NAJATÝ MAJETEK 4
I) DAŇ Z PŘÍJMŮ 4
J) PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH 4
K) POUŽITÍ ODHADŮ 4
L) SROVNATELNOST ÚČETNÍCH OBDOBÍ, OPRAVA CHYB 5

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK 5

4. FINANČNÍ MAJETEK 6

5. POHLEDÁVKY 7

6. VLASTNÍ KAPITÁL 7

7. REZERVY 7

8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM 8

9. ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA 8

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY 8

11. VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ 8

12. TRŽBY 9

13. ZAMĚSTNANCI A ČLENOVÉ ŘÍDÍCÍCH, KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ 9

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ 9

A) SPLATNÁ 9
B) ODLOŽENÁ 9

15. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI 9

16. INFORMACE O ODMĚNÁCH STATUTÁRNÍM AUDITORŮM 10

17. VÝZNAMNÉ PODROZVAHOVÉ OPERACE 10

18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH 10

19. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI 11

Heureka Shopping s.r.o.

Příloha k finančním údajům

Za období od 1. dubna do 30. září 2019
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Heureka Shopping s.r.o. (dále „Společnost") byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 218977 dne 2. prosince 2013.

Hlavním předmětem podnikání Společnosti je provozování webových portálů pro porovnávání cen v České republice a na Slovensku.

Vlastník společnosti

Mall Group a.s.[1] 100 %

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší a nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Mall Group a.s. se sídlem U garáží 1611/1, 170 00 Praha 7 – Holešovice. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Identifikační číslo

023 87 727

Sídlo společnosti

Heureka Shopping s.r.o.
Karolinská 650/1
186 00 Praha 8 - Karlín
Česká republika

Jednatelé společnosti

Jakub Havrlant
Dušan Zábrodský
Tomáš Braverman

[1] Dne 7. února 2019 byla do obchodního rejstříku zapsána změna názvu společníka, dříve Sully system a.s., na Mall Group a.s.

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

Tyto finanční údaje jsou připraveny 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).

Finanční údaje Společnosti jsou sestaveny ke dni 30. září 2019, hospodářský rok je od 1. dubna 2019 do 31. března 2020 (dále jen „2020" nebo „účetní období"). Účetní závěrka Společnosti za minulé účetní období je sestavena k rozvahovému dni 31. března 2019 za období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019 (dále jen „2019").

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek. U majetku dlouhodobějšího charakteru (např. telefon, počítač) je tato hranice snížena na 15 tis. Kč.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování v letech
Software	zrychlená	3 roky
Know-how	zrychlená	6 let
Ochranné známky, domény	lineární	10 let
Dopravní prostředky	zrychlená	5 let
Nábytek, vybavení kanceláří	zrychlená	5 let
ESZ, technika mimo IT	zrychlená	5 let
Výpočetní technika	zrychlená	30 měsíců
Technické zhodnocení pronajatých nemovitostí	zrychlená	5 let
Goodwill	lineární	20 let

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé".

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním obchodního jmění společností MITON MEDIA, a.s. a Allegro Group CZ, s.r.o. pro účely fúze sloučením k 1. dubnu 2012 a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku sníženým o převzaté závazky. Goodwill není možné přiřadit konkrétním položkám majetku a závazků a jeho doba životnosti je závislá na podnikání Společnosti jako celku a tudíž přesahuje maximální dobu odpisování stanovenou ve Vyhlášce č. 500/2002 Sb., §6 odstavec 3 písm. c).

V zájmu zachování věrného a poctivého obrazu účetnictví a finanční situace se Společnost rozhodla dle §7 Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví odchýlit od účetní metody stanovené platným právním předpisem a stanovila dobu odepisování goodwillu na 20 let, tj. zbytková doba životnosti goodwillu byla stanovena na 240 měsíců od 1. dubna 2016.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Hodnota dlouhodobého finančního majetku je pravidelně posuzována a v případě identifikace dočasného snížení hodnoty finančního majetku je vytvořena opravná položka.

Pokud jsou cenné papíry drženy v cizích měnách, přeceňují se ke konci účetního období dle aktuálního kurzu vyhlašovaného ČNB oproti oceňovacím rozdílům z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu.

c) Pohledávky a závazky

Pohledávky a závazky jsou účtovány v nominální hodnotě.

d) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý majetek

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné".

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Standardně je tvořena opravná položka ve výši 100 % k pohledávkám více jak rok po splatnosti a 50 % k pohledávkám více jak 6 měsíců po splatnosti.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek".

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

e) Přijaté úvěry

Úvěry jsou při přijetí zaúčtovány ve své nominální hodnotě. Při sestavování účetní závěrky se zůstatek úvěru zvyšuje o neuhrazené a bankou nebo druhou stranou vyúčtované úroky. Jako krátkodobý úvěr se vykazuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

f) Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem ČNB platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků, vedených v cizích měnách, byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

g) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

h) Najatý majetek

Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu.

i) Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nedaňové výnosy.

Odložená daň z příjmů se zjišťuje u společností, které tvoří skupinu podniků a u všech účetních jednotek, na které se vztahuje povinnost ověření účetní závěrky auditorem. Vychází z rozvahového přístupu, tj. z přechodných rozdílů mezi daňovou základnou aktiv popř. pasiv a jejich účetní hodnotou v rozvaze přepočtených předpokládanou sazbou daně z příjmů pro následující účetní období.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky, případný výsledný závazek je vykázán v položce Rezerva na daň z příjmů.

j) Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

k) Použití odhadů

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

l) Srovnatelnost účetních období, oprava chyb

V období od 1.4.2019 do 30.9.2019 společnost nezměnila postupy (metody) účtování.

3. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Goodwill	Ostatní dl. nehmotný majetek	**Celkem k 31.9.2019**	**Celkem k 31. 3. 2019**
Pořizovací cena						
Počáteční zůstatek	6 409	93 403	652 256	444 506	**1 196 574**	**1 102 220**
Přírůstky	-	-	-	-	**-**	**94 402**
Úbytky	-135	-	-	-	**-135**	**-48**
Konečný zůstatek	6 274	93 403	652 256	444 506	**1 196 439**	**1 196 574**
Oprávky						
Počáteční zůstatek	5 428	4 670	171 761	125 955	**307 814**	**230 169**
Odpisy	281	26 897	2 355	3 705	**33 239**	**77 693**
Oprávky k úbytkům	-135	-	-	-	**-135**	**-48**
Konečný zůstatek	5 574	31 568	174 116	129 659	**340 918**	**307 814**
Zůstatková hodnota k 1.4.	981	88 733	480 495	318 551	**888 760**	**888 760**
Zůstatková hodnota k 31.3.	700	61 835	478 140	314 847	**855 522**	**888 760**

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním obchodního jmění společností MITON MEDIA, a.s. a Allegro Group CZ, s.r.o. pro účely fúze sloučením k 1. dubnu 2012 a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku sníženým o převzaté závazky. Goodwill není možné přiřadit konkrétním položkám majetku a závazků a jeho doba životnosti je závislá na podnikání Společnosti jako celku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Zálohy na DHM	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	**Celkem k 30. 9. 2019**	**Celkem k 31. 3. 2019**
Pořizovací cena						
Počáteční zůstatek	2 092	28 841	52	195	**31 180**	**26 635**
Přírůstky	-	1 353	973	-	**2 326**	**6 436**
Úbytky		-301	-	-	**-301**	**-1 891**
Konečný zůstatek	2 092	29 894	1 025	195	**33 205**	**31 180**
Oprávky						
Počáteční zůstatek	857	19 888	-	-	**20 745**	**18 261**
Odpisy	103	2 413	-	-	**2 516**	**4 375**
Oprávky k úbytkům	-	-301	-	-	**-301**	**-1 891**
Konečný zůstatek	960	22 000	-	-	**22 960**	**20 745**
Zůstatková hodnota 1.4.	**1 132**	**7 894**	**1 025**	**195**	**10 246**	**8 374**
Zůstatková hodnota 31.3.	**1 235**	**8 953**	**52**	**195**	**10 435**	**10 435**

4. Finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	Celkem 2019/09	Celkem 2019/03
Zůstatek k 1.4.2018	-	-	-
Přírůstky	778 389	778 389	778 389
Úbytky	-	-	-
Přecenění	358	358	358
Zůstatek k 31.3. 2019	778 747	778 747	778 747

V září 2018 Společnost pořídila podíly ve společnostech Online Comparison Shopping Kft. a Ceneje d.o.o.

	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+) ztráta (-) za 2019	Vlastní kapitál k 31.03.2019	Pořizovací cena k 31. 3. 2019
Online Comparison Shopping Kft.	100 %	934 196 (tis. HUF)*	3 386 596 (tis. HUF)*	670 000
Ceneje d.o.o.	100 %	490 (tis. EUR)**	1 465 (tis. EUR)**	108 747
Celkem				**778 747**

* Údaje z auditované účetní závěrky k 31. březnu 2019.
** Údaje z neauditované účetní závěrky k 31. březnu 2019.

Sídla společností k 31. březnu 2019 jsou následující:

Online Comparison Shopping Kft. („OCS")	Rákóczi út 70-72, 1074 Budapešť, Maďarsko
Ceneje d.o.o.	Štukljeva cesta 40 (Dunajski kristali), 1000 Ljubljana, Slovinsko

5. Pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 30. září 2019 činí 49 404 tis. Kč (k 31. březnu 2019 – 47 917 tis. Kč).

Na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení pohledávek Společnost vytvořila k 30. září 2019 opravnou položku ve výši 3 313 tis. Kč (k 31. březnu 2019 – 7 824 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

6. Vlastní kapitál

Změna na řádku Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků je způsobena kurzovým rozdílem z přecenění cizoměnových majetkových účastí.

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o použití zisku roku 2019.

PŘEHLED O ZMĚNĚ VLASTNÍHO KAPITÁLU

Heureka Shopping s.r.o. k 30.09.2019

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Nerozdělený zisk anebo ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.4.2019	200	600 824	358	213 582	199 978	1 014 942
Převod výsledku hospodaření	0	0	0	199 978	-199 978	0
Nepeněžitý příplatek mimo základní kapitál	0	0	0	0	0	0
Změna oceňovacích rozdílů	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžný rok	0	0	0	0	76 159	76 159
Zůstatek k 30.9.2019	200	600 824	358	413 559	76 159	1 091 100

7. Rezervy

	Rezerva na odměny a nevybranou dovolenou	Ostatní rezervy	**Celkem**
Zůstatek k 1. 4. 2019	19 010	987	**19 997**
Tvorba	289	397	**686**
Rozpuštění/použití	-7 414	-30	**- 7 444**
Zůstatek rezerv k 30. 9. 2019	11 885	1 354	**13 240**

Rezerva na daň z příjmů

	Celkem k 30.9.2019	Celkem k 31.3.2019
Odhad splatné daně	23 389	62 261
Zaplacené zálohy na splatnou daň	28 932	50 100
Rezerva na daň z příjmů (v případě záporné částky vykázáno v aktivech)	**-5 543**	**12 161**

8. Závazky k úvěrovým institucím

	Splatnost	Úroková sazba	Zůstatek k 31.3.2019	Splatno do 1 roku	Splatno v násl. letech (do 5 let)	Splatno v násl. letech (nad 5 let)
Bankovní úvěr	2026	5% p.a. + 12 m PRIBOR	265 957	35 014	123 396	107 547

Úvěr je zajištěn zástavou obchodních podílů, obchodních známek, internetových domén a zástavou společnosti Heureka Shopping s.r.o.

9. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Jméno společnosti	Celkem k 30.9.2019	Celkem k 31.3.2019
Online Comparison Shopping Kft.	139 237	122 955
Ceneje d.o.o.	18 091	18 091
Mall Group a.s.	1 553	15 973
Celkem	**158 881**	**157 019**

10. Krátkodobé závazky

Žádný ze závazků z obchodních vztahů nemá k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění nejsou po splatnosti.

Jiné krátkodobé závazky ve výši 13 079 tis. Kč (k 31. březnu 2019 – 14 901 tis. Kč) představují převážně závazky za uživateli z titulu držení jejich finančních prostředků v platební platformě PayU.

11. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období k 30. září 2019 činí 46 488 tis. Kč (k 31. březnu 2019 – 47 593 tis. Kč) a představují zejména nevyčerpané částky předplacené zákazníky v PPC systému, které nebyly k datu účetní závěrky vyčerpány.

12. Tržby

Tržby Společnosti plynou zejména z prodeje PPC („Pay Per Click") a reklamních služeb.

13. Zaměstnanci a členové řídících, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet	
	2019	2018
Zaměstnanci	123	113
Vedení společnosti *	8	10
Celkem	**131**	**123**

* Vedení společnosti tvoří 1 člen statutárního orgánu a vedoucí zaměstnanci, kteří jsou přímo podřízeni statutárnímu orgánu.

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné výhody (zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry apod.).

14. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2019 ve výši 23 389 tis. Kč (2019 – 62 261 tis. Kč).

b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019/09	2019/03	2019/09	2019/03	2019/09	2019/03
Dlouhodobý hm. a nehm. majetek	-	-	-158 655	-165 837	-158 655	-165 837
Pohledávky	65	22	-	-	65	22
Rezervy	2 516	3 799	-	-	2 516	3 799
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	2 581	3 821	-158 655	-165 837	-156 074	-162 016

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 i) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2018 – 19 %). Odložená daň k nově nabytým ocenitelným právům ve výši 14 170 tis. Kč byla účtována rozvahově.

15. Transakce se spřízněnými stranami

a) Výnosy a náklady z transakcí se spřízněnými subjekty

2019	**Mateřská společnost**	**Společnosti v konsolidačním celku**
Výnosy		
Prodej služeb	-	37 586
Ostatní výnosy	-	671
Úrokové výnosy	1 050	-
Celkem	**-**	**38 257**

Náklady		
Nákup služeb	4 767	1 533
Úrokové náklady	-	373
Celkem	**4 767**	**992**

2018	Mateřská společnost	Společnosti v konsolidačním celku
Výnosy		
Prodej služeb	-	161 627
Úrokové výnosy	10 177	-
Celkem	**10 177**	**161 627**
Náklady		
Nákup služeb	8 119	855
Úrokové náklady	631	-
Celkem	**8 750**	**855**

b) Pohledávky a závazky za spřízněnými subjekty

V rámci pohledávek popsaných v bodě 5 a závazcích popsaných v bodě 9 jsou zahrnuty i tyto pohledávky a závazky za spřízněnými subjekty:

	Pohledávky		Závazky	
	31.3.2019	**31.3.2018**	**31.3.2019**	**31.3.2018**
Mateřská společnost	-	-	1 553	1 138
Společnosti v konsolidačním celku	15 866	31 225	69	23
Celkem	**15 866**	**31 225**	**4 622**	**1 161**

16. Informace o odměnách statutárním auditorům

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky Mall Group a.s., ve které je společnost zahrnuta.

17. Významné podrozvahové operace

Vedení společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků / pohledávek k 30. září 2019. Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

18. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	2019/09	2019/03
Peněžní prostředky v pokladně	2 601	57
Peněžní prostředky na účtech	102 883	18 659
Peněžní prostředky celkem	**105 484**	**18 716**

19. Následné události

K datu sestavení finančních údajů nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily finanční údaje k 30. září 2019.

V Praze, dne 10. ledna 2020

Tomáš Braverman
jednatel

ROZVAHA

otisk podacího razítka

k 30.09.2019

v tisících Kč

IČ	0	2	3	8	7	7	2	7

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Heureka Shopping s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Karolinská 650/1
Praha 8
186 00

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	001	+2 174 612	-367 190	+1 807 422	+1 752 621
B.	Stálá aktiva B.I.+...+B.III.	003	+2 008 392	-363 877	+1 644 515	+1 677 942
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek B.I.1.+...+B.I.x.	004	+1 196 439	-340 917	+855 522	+888 760
B.I.2.	Ocenitelná práva B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	+99 677	-37 142	+62 535	+89 714
B.I.2.1.	Software účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	+6 274	-5 574	+700	+981
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva účty 014, (-)074, (-)091AÚ	008	+93 403	-31 568	+61 835	+88 733
B.I.3.	Goodwill účty 015, (-)075, (-)091AÚ	009	+652 256	-174 116	+478 140	+480 495
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účty 019, (-)079, (-)091AÚ	010	+444 506	-129 659	+314 847	+318 551
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek B.II.1+...+B.II.x	014	+33 206	-22 960	+10 246	+10 435
B.II.1.	Pozemky a stavby B.II.1.1.+B.II.1.2.	015	+0	+0	+0	+1 235
B.II.1.2.	Stavby účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017	+0	+0	+0	+1 235
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	+29 894	-22 000	+7 894	+8 953
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek B.II.4.1.+...+B.II.1.3.	020	+2 092	-960	+1 132	+0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ	023	+2 092	-960	+1 132	+0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek B.II.5.1.+B.II.5.2.	024	+1 220		+1 220	+247
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účty 052, (-)095AÚ	025	+1 025		+1 025	+52
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účty 042, (-)094	026	+195		+195	+195
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek B.III.1+...+B.III.x	027	+778 747		+778 747	+778 747
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba účty 043, 061, (-)096AÚ	028	+778 747		+778 747	+778 747
C.	Oběžná aktiva C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+163 451	-3 313	+160 138	+73 399
C.II.	Pohledávky C.II.1+C.II.2.+C.II.3.	046	+57 967	-3 313	+54 654	+54 683
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky C.II.1.1.+...+C.II.1.x.	047	+2 485		+2 485	+2 026
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní C.II.1.5.1.+...+C.II.1.5.4.	052	+2 485		+2 485	+2 026
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	054	+2 485		+2 485	+2 026
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky C.II.2.1.+...+C.II.2.x.	057	+55 482	-3 313	+52 169	+52 657
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	+49 404	-3 313	+46 091	+40 093
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	+6 078		+6 078	+12 564
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	+5 109		+5 109	+6
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	+63		+63	+76
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní účty 388	066	+906		+906	+1 047
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067	+0		+0	+11 435
C.IV.	Peněžní prostředky C.IV.1+...+C.IV.x.	075	+105 484		+105 484	+18 716
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně účty 211, 213, 261	076	+2 601		+2 601	+57
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech účty 221, 261	077	+102 883		+102 883	+18 659
D.	Časové rozlišení aktiv D.1+...+D.x.	078	+2 769		+2 769	+1 280
D.1.	Náklady příštích období účty 381	079	+2 716		+2 716	+1 130
D.3.	Příjmy příštích období účty 385	081	+53		+53	+150

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	001	+1 807 422	+1 752 621
A.	Vlastní kapitál A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	+1 091 100	+1 014 942
A.I.	Základní kapitál A.I.1.+...+A.I.x.	003	+200	+200
A.I.1.	Základní kapitál účty 411 nebo 491	004	+200	+200
A.II.	Ážio a kapitálové fondy A.II.1.+...+A.II.x.	007	+601 182	+601 182
A.II.2.	Kapitálové fondy A.II.2.1.+...+A.II.2.5.	009	+601 182	+601 182
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy účty 413	010	+600 824	+600 824
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) účty (+/-)414	011	+358	+358
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) A.IV.1.+...+A.IV.x.	018	+413 559	+213 582
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) účty 428, 429	019	+413 559	+213 582
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV -B.-C.-D.-A.VI	021	+76 159	+199 978
B.+C.	Cizí zdroje B.+C.	023	+669 817	+680 681
B.	Rezervy B.1.+...+B.x.	024	+13 240	+32 158
B.2.	Rezerva na daň z příjmů účty 453	026	+0	+12 161
B.4.	Ostatní rezervy účty 459	028	+13 240	+19 997
C.	Závazky C.I.+C.II.+C.III.	029	+656 577	+648 523
C.I.	Dlouhodobé závazky C.I.1.+...+C.I.x.	030	+420 791	+392 959
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím účty 461	034	+264 717	+230 943
C.I.8.	Odložený daňový závazek účty 481	040	+156 074	+162 016
C.II.	Krátkodobé závazky C.II.1.+...+C.II.x.	045	+235 786	+255 564
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím účty 221, 231, 232	049	+0	+35 014
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů účty 321, 325	051	+18 080	+28 841
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 361	053	+0	+157 019
C.II.8.	Závazky ostatní C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	055	+217 706	+34 690
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům účty 364, 365, 366, 367, 368	056	+27 154	+0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům účty 331, 333	058	+5 819	+5 280
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění účty 336	059	+2 927	+2 661
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	060	+9 586	+7 744
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní účty 389	061	+1 696	+4 104
C.II.8.7.	Jiné závazky účty 372, 373, 377, 379	062	+170 524	+14 901
D.	Časové rozlišení pasiv D.1.+...+D.x.	066	+46 505	+56 998
D.1.	Výdaje příštích období účty 383	067	+17	+9 405
D.2.	Výnosy příštích období účty 384	068	+46 488	+47 593

Sestaveno dne: **10.1.2020**	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: **společnost s ručením omezeným**	**Braverman Tomáš, jednatel**
Předmět podnikání: **Činnosti související s webovými portály** **Ostatní činnosti v oblasti informačních technologií** Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

otisk podacího razítka

k 30.09.2019

Od: 1.4.2019 Do: 30.9.2019

v tisících Kč

IČ 02387727

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Heureka Shopping s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Karolinská 650/1
Praha 8
186 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb (účty 601, 602)	001	+381 541	+873 344
A.	Výkonová spotřeba (A.1.+...+A.x.)	003	+159 745	+414 352
A.2.	Spotřeba materiálu a energie (účty 501, 502, 503)	005	+1 799	+3 031
A.3.	Služby (účty 511, 512, 513, 518)	006	+157 946	+411 321
D.	Osobní náklady (D.1.+...+D.x.)	009	+87 969	+122 300
D.1.	Mzdové náklady (účty 521, 522, 523)	010	+66 026	+90 664
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (D.2.1.+D.2.2.)	011	+21 943	+31 636
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (účty 524, 525, 526)	012	+19 434	+27 599
D.2.2.	Ostatní náklady (účty 527, 528)	013	+2 509	+4 037
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (E.1.+...+E.x.)	014	+31 244	+81 857
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (E.1.1.+E.1.2.)	015	+35 755	+82 069
E.1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé (účty 551, 557)	016	+35 755	+82 069
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek (účty 558, 559)	019	-4 511	-212
III.	Ostatní provozní výnosy (III.1.+...+III.x.)	020	+862	+10 149
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku (účty 641)	021	+47	+29
III.3.	Jiné provozní výnosy (účty 644, 646, 647, 648, 697)	023	+815	+10 120
F.	Ostatní provozní náklady (F.1.+...+F.x.)	024	-1 857	+5 165
F.3.	Daně a poplatky (účty 531, 532, 538)	027	+15	+35
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období (účty 552, 554, 555)	028	-6 758	+4 430
F.5.	Jiné provozní náklady (účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597)	029	+4 886	+700
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) (I.+I.x.+II.+II.x.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.)	030	+105 302	+259 819
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (VI.1.+...+VI.x.)	039	+1 050	+10 133
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba (účty 662, 665)	040	+0	+10 133
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy (účty 662, 665)	041	+1 050	+0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (J.1.+...+J.x.)	043	+8 458	+15 592
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba (účty 562)	044	+0	+190
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady (účty 562)	045	+8 458	+15 402
VII.	Ostatní finanční výnosy (účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698)	046	+113	+5 757
K.	Ostatní finanční náklady (účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598)	047	+3 951	+12 257
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.)	048	-11 246	-11 959
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (*)	049	+94 056	+247 860
L.	Daň z příjmů (L.1.+...+L.x.)	050	+17 897	+47 882
L.1.	Daň z příjmů splatná (účty 591, 593, 595, 599)	051	+23 840	+62 261
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-) (účty 592)	052	-5 943	-14 379
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (** - L.)	053	+76 159	+199 978
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (** - M.)	055	+76 159	+199 978
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	056	+383 566	+899 383

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém

Sestaveno dne: **10.1.2020**	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: **společnost s ručením omezeným**	**Braverman Tomáš, jednatel**
Předmět podnikání: **Činnosti související s webovými portály** **Ostatní činnosti v oblasti informačních technologií** Pozn.:	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Heureka Shopping s.r.o. **k 30.09.2019**

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Označení	Text	tis. Kč
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního obdol	18716
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	94056
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	19686
A.11	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	35755
A.12	Změna stavu opravných položek, rezerv	-23430
A.12.1	Změna stavu goodwilu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	0
A.12.2	Změna stavu rezerv a opravných položek	-23430
A.13	Zisk z prodeje stálých aktiv	-47
A.14	Výnosy z podílů na zisku	0
A.15	Vyúčtované nákladové úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dloul	7408
A.16	Případné úpravy o ostatní nepěněžní operace	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního ka	113742
A.2	Změny stavu nepěněžních složek pracovního kapitálu	-27220
A.21	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	3051
A.22	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pas	-30271
A.23	Změna stavu zásob	0
A.24	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních pr	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	86522
A.3	Vyplacené úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého m	-8458
A.4	Přijaté úroky	1050
A.5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-23840
A.6	Přijaté podíly na zisku	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	55274
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2327
B.1.1	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-2327
B.1.2	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	0
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	47
B.3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2280
	Peněžní toky z finančních činností	
C.1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	33774
C.2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C.21	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fon	0
C.22	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C.23	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C.24	Úhrada ztráty společníky	0
C.25	Přímé platby na vrub fondů	0
C.26	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	33774
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	86768
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	105484