

# **Heureka Group a.s.**

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za účetní období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(neauditovaná)

**ROZVAHA (konsolidovaná)**

v plném rozsahu

k datu

30. září 2023

(v tisících Kč)

Heureka Group a.s.

IČO 078 22 774

		30. září 2023	31. března 2023
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>6 995 775</b>	<b>7 213 489</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	-	-
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>6 583 155</b>	<b>6 787 661</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>5 674 746</b>	<b>5 862 545</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-	-
<b>2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>4 059 230</b>	<b>4 299 855</b>
2.1.	Software	1 388 207	1 499 660
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	2 671 023	2 800 195
3.	Goodwill	1 485 547	1 556 288
<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dl. nehm. majetek a nedokončený dl. nehm. majetek</b>	<b>129 969</b>	<b>6 402</b>
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	129 969	6 402
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>62 096</b>	<b>52 911</b>
<b>1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>22 749</b>	<b>23 048</b>
1.2.	Stavby	22 749	23 048
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	31 380	28 388
<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. majetek</b>	<b>7 967</b>	<b>1 475</b>
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 835	-
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 132	1 475
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>7 450</b>	<b>7 330</b>
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 715	2 715
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	4 735	4 615
<b>B. IV.</b>	<b>Konsolidační rozdíl</b>	<b>838 863</b>	<b>864 875</b>
1.	Kladný konsolidační rozdíl	846 952	873 225
2.	Záporný konsolidační rozdíl	- 8 089	- 8 350
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>370 014</b>	<b>377 056</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	-	-
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>212 511</b>	<b>186 707</b>
<b>1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>3 027</b>	<b>1 447</b>
1.4.	Odložená daňová pohledávka	25	376
1.5.	Pohledávky – ostatní	3 002	1 071
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	3 002	1 071
<b>2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>209 484</b>	<b>185 260</b>
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	102 917	119 209
2.4.	Pohledávky – ostatní	106 567	66 051
4.3.	Stát - daňové pohledávky	70 945	37 279
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	19 968	13 108
4.6.	Jiné pohledávky	15 654	15 664
<b>C. III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	-	-
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>157 503</b>	<b>190 349</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	486	588
2.	Peněžní prostředky na účtech	157 017	189 761
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>42 606</b>	<b>48 772</b>
1.	Náklady příštích období	31 714	46 287
3.	Příjmy příštích období	10 892	2 485

		30. září 2023	31. března 2023
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>6 995 775</b>	<b>7 213 489</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>942 041</b>	<b>1 232 595</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
1.	Základní kapitál	4 000	4 000
<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>2 553 792</b>	<b>2 550 258</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>2 553 792</b>	<b>2 550 258</b>
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	- 56 031	- 59 565
<b>A. III.</b>	<b>Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>- 1 321 663</b>	<b>- 787 219</b>
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	- 1 319 623	- 785 179
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	- 2 040	- 2 040
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>- 294 088</b>	<b>- 534 444</b>
<b>A. VI.</b>	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>5 948 319</b>	<b>5 860 708</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>46 456</b>	<b>75 546</b>
2.	Rezerva na daň z příjmů	1 733	3 340
4.	Ostatní rezervy	44 723	72 206
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>5 901 863</b>	<b>5 785 162</b>
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>5 515 559</b>	<b>5 470 100</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>3 200 000</b>	<b>3 200 000</b>
1.2.	Ostatní dluhopisy	3 200 000	3 200 000
2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 580 855	1 512 408
8.	Odložený daňový závazek	734 704	757 692
<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>386 304</b>	<b>315 062</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>21 013</b>	<b>21 005</b>
1.2.	Ostatní dluhopisy	21 013	21 005
2.	Závazky k úvěrovým institucím	200 863	112 598
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 291	1 091
4.	Závazky z obchodních vztahů	69 065	81 664
<b>8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>94 072</b>	<b>98 704</b>
8.3.	Závazky k zaměstnancům	29 136	27 744
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	11 730	12 292
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	23 198	30 342
8.6.	Dohadné účty pasivní	16 675	11 867
8.7.	Jiné závazky	13 333	16 459
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>105 415</b>	<b>120 186</b>
1.	Výdaje příštích období	9 829	9 328
2.	Výnosy příštích období	95 586	110 858

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (konsolidovaný)

druhové členění

Heureka Group a.s.

IČO 078 22 774

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

		Období končící 30. září 2023	Období končící 30. září 2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	931 690	852 498
II.	Tržby za prodej zboží	-	-
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>469 222</b>	<b>431 391</b>
2.	Spotřeba materiálu a energie	3 410	6 247
3.	Služby	465 812	425 144
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-	-
C.	Aktivace (-)	- 124 435	- 5 811
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>332 881</b>	<b>278 508</b>
D. 1.	Mzdové náklady	252 900	211 878
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	79 981	66 630
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	68 817	58 408
2.2.	Ostatní náklady	11 164	8 222
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>336 027</b>	<b>324 904</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	332 917	323 025
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	332 917	323 025
3.	Úpravy hodnot pohledávek	3 110	1 879
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>7 870</b>	<b>10 048</b>
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	243	302
3.	Jiné provozní výnosy	7 366	9 485
4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	261	261
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>11 528</b>	<b>22 392</b>
3.	Daně a poplatky	5 554	4 957
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	- 21 413	- 16 224
5.	Jiné provozní náklady	1 113	10 530
6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	26 274	23 129
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>- 85 663</b>	<b>- 188 838</b>
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	-	-
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	-	-
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>154</b>	<b>2 803</b>
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	154	2 803
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-	-
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>168 886</b>	<b>147 568</b>
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	168 886	147 568
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 830	10 659
K.	Ostatní finanční náklady	59 174	42 844
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>- 226 076</b>	<b>- 176 950</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>- 311 739</b>	<b>- 365 788</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů (L.1. + L.2.)</b>	<b>- 17 651</b>	<b>- 36 026</b>
1.	Daň z příjmů - splatná	4 919	4 469
2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	- 22 570	- 40 495
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>- 294 088</b>	<b>- 329 762</b>
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	-	-
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>- 294 088</b>	<b>- 329 762</b>
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>941 544</b>	<b>876 008</b>

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (konsolidovaný)

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023  
(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
<b>Počáteční zůstatek k 1. 4. 2022</b>	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	-	-	-	- 13 537	-	-	-	- 13 537
Opravy chyb minulých účetních období	-	-	-	-	-	887	-	887
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	-	-	-	- 534 444	- 534 444
<b>Konečný zůstatek k 31. březnu 2023</b>	<b>4 000</b>	<b>2 609 465</b>	<b>358</b>	<b>- 59 565</b>	<b>- 785 179</b>	<b>- 2 040</b>	<b>- 534 444</b>	<b>1 232 595</b>

	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
<b>Počáteční zůstatek k 1. 4. 2023</b>	4 000	2 609 465	358	- 59 565	- 785 179	- 2 040	- 534 444	1 232 595
Převod výsledku hospodaření za minulé účetní období	-	-	-	-	- 534 444	-	534 444	-
Kurzové rozdíly z konsolidačních úprav	-	-	-	3 534	-	-	-	3 534
Opravy chyb minulých účetních období	-	-	-	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	-	-	-	- 294 088	- 294 088
<b>Konečný zůstatek k 30. září 2023</b>	<b>4 000</b>	<b>2 609 465</b>	<b>358</b>	<b>- 56 031</b>	<b>- 1 319 623</b>	<b>- 2 040</b>	<b>- 294 088</b>	<b>942 041</b>

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (konsolidovaný)**

Heureka Group a.s.

IČO 078 22 774

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023  
(v tisících Kč)

		Období končící 30. září 2023	Období končící 30. září 2022
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>190 349</b>	<b>483 870</b>
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	- 311 739	- 365 788
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	547 131	482 309
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 rozč	358 930	345 893
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	- 18 303	- 14 345
A.1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	- 243	- 302
A.1.5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroř	168 732	144 765
A.1.6	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	38 015	6 298
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	235 392	116 521
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 23 838	- 7 563
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	- 23 099	- 33 157
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	- 739	25 594
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	211 554	108 958
A.3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	- 168 000	- 84 000
A.4	Přijaté úroky	34	2 683
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 41 208	- 52 207
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 380	- 24 566
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 154 304	- 38 813
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	243	302
B.4	Peněžní toky z nákupu / prodeje obchodního závodu nebo jeho části	-	- 219 932
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 154 061	- 258 443
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků z finanční činnosti	117 819	1 418
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	117 819	1 418
D.	Rozdíly způsobené dopadem kurzových rozdílů na základě zahrnutí konsolidovaných účetních jednotek do konsolidace	1 016	- 17 347
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	- 32 846	- 298 938
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	157 503	184 932

# **Heureka Group a.s.**

**Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky**

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

---

# **Heureka Group a.s.**

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

# Heureka Group a.s.

## Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(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.

Sídlo a místo podnikání k 30. září 2023: Karolinská 706/3, Karlín 186 00 Praha 8

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 2023*

Předseda: David Chmelař  
Místopředseda: Luboš Kratochvíl  
Členové: Jan Harrer, Branislav Miškovič, Pavel Hellebrand

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

#### *Složení dozorčí rady Společnosti k 30. září 2023*

Předseda: Jaroslav Zoch  
Členové: Ondřej Chaloupecký, Pavel Horský, Milan Jalový

#### *Změny ve složení představenstva a dozorčí rady Společnosti v průběhu období*

S účinností od 16. května 2023 nahradil Luboš Kratochvíl Lukáše Gulíka ve funkci místopředsedy představenstva. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 6. června 2023.



# Heureka Group a.s.

## Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

S účinností od 13. září 2023 nahradil David Chmelař Tomáše Bravermana ve funkci předsedy představenstva. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 16. října 2023.

S účinností od 13. září 2023 nahradil Pavel Hellebrand Roberta Chmelaře ve funkci člena představenstva. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 16. října 2023.

S účinností od 30. dubna 2023 nahradil Jaroslav Zoch Roberta Ševelu ve funkci předsedy dozorčí rady. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 6. června 2023.

### Vlastníci Skupiny

Akcionář	% podíl na základním kapitálu	
	k 30.9.2023	k 31.3.2023
EC Investments a.s., IČO 041 96 881	50 %	40 %
BONAK a.s., IČO 050 98 815	50 %	40 %
Rockaway e-commerce a.s., IČO 045 96 081	-	20 %
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

S účinností od 28. června 2023 došlo k navýšení podílů obou současných akcionářů ze 40 % na 50 % odkoupením stejných částí 20% podílu od společnosti Rockaway e-commerce a.s. 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 30.9.2023	k 31.3.2023
<b>Mateřská společnost</b>				
Heureka Group a.s.	ČR, Karolinská 706/3, Karlín, 186 00 Praha 8	1.4.2019	--	--
<b>Dceřiné společnosti</b>				
Online Comparison Shopping Kft. (OCS)	Maďarsko, Rákóczi út 70-72, 1074 Budapešť	1.4.2019	100 %	100 %
Geneje d.o.o.	Slovinsko, 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, Karolinská 706/3, Karlín, 186 00 Praha 8	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 2023 do 30. září 2023

(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 2023 za období šesti měsíců od 1. dubna 2023 do 30. září 2023 (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 2023. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v konsolidované účetní závěrce k 31. březnu 2023.

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.page

### b) *Dlouhodobý nehmotný majetek vyvinutý ve Společnosti*

Dlouhodobý nehmotný majetek vyvinutý ve Společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé mzdové a výrobní režijní náklady. Náklady vynaložené na vývoj jsou aktivovány po splnění níže uvedených podmínek do dlouhodobého nehmotného majetku:

- Společnost je schopna prokázat technickou proveditelnost dokončení nehmotného aktiva.
- Společnost je schopna prokázat záměr a schopnost dokončit a užívat nehmotné aktivum související s vývojem.
- Existuje předpoklad budoucích ekonomických užiteků, které nebudou nižší než vynaložené náklady.
- Společnost musí být schopna prokázat dostupnosti zdrojů pro dokončení nehmotného aktiva.
- Nehmotné aktivum je možné spolehlivě ocenit dle účetních předpisů.

Pokud nejsou splněny výše uvedené podmínky, jsou náklady na vývoj účtovány do výsledku hospodaření.

# Heureka Group a.s.

## Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

### c) 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 2023, činily konsolidované tržby Skupiny za prvních 6 měsíců 852 498 tis. Kč, tj. 42 % celkových konsolidovaných ročních tržeb 2 019 045 tis. Kč (o rok dříve 842 734 tis. Kč, tj. 43 % z celkových 1 934 055 tis. Kč).

### 3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

V průběhu prvního pololetí aktuálního fiskálního roku investovala Skupina 152 889 tis. Kč do pořízení dlouhodobého majetku, z toho 119 711 tis. Kč souviselo s aktivací nákladů na vývoj online platformy (od 1. března 2022 do 30. září 2022: 127 509 tis. Kč, z toho 96 294 tis. Kč souviselo s akvizicí společnosti Balíkkobot, s.r.o.).

### 4. Konsolidační rozdíl

Dne 24. srpna 2022 koupila mateřská společnost 100% podíl ve společnosti Balíkkobot, s.r.o. V souvislosti s touto akvizicí došlo v minulém fiskálním roce 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	77 836	40 335	-15 254	<b>102 917</b>
Stát – daňové pohledávky	70 945	-	-	<b>70 945</b>
Krátkodobé poskytnuté zálohy	19 968	-	-	<b>19 968</b>
Jiné pohledávky	15 648	-	-	<b>15 648</b>
<b>Pohledávky celkem k 30.9.2023</b>	<b>184 397</b>	<b>40 335</b>	<b>-15 254</b>	<b>209 478</b>

(tis. Kč)	Krátkodobé pohledávky splatné	Krátkodobé pohledávky po splatnosti	Opravná položka k pohledávkám	V čisté výši
Pohledávky z obchodních vztahů	96 805	31 990	-9 586	<b>119 209</b>
Stát – daňové pohledávky	37 279	--	--	<b>37 279</b>
Krátkodobé poskytnuté zálohy	13 108	--	--	<b>13 108</b>
Jiné pohledávky	15 664	--	--	<b>15 664</b>
<b>Pohledávky celkem k 31.3.2023</b>	<b>162 856</b>	<b>31 990</b>	<b>-9 586</b>	<b>185 260</b>

# Heureka Group a.s.

## Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

Pohledávka na pozici Stát – daňové pohledávky ve výši 70 945 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 37 279 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.

## 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 30.9.2023</i>					
Dluhopisy	CZ0003523920	3 200 000	21 000	14.2.2025	5,25
<i>Stav k 31.3.2023</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 2023 do 30. září 2023

(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 30.9.2023</i>					
Bankovní úvěr A	2026	variabilní*)	77 247	555 654	632 901
Bankovní úvěr B	2026	variabilní*)	123 073	988 691	1 111 764
Bankovní úvěr C	2026	variabilní*)	514	36 510	37 024
<b>Celkem</b>			<b>200 834</b>	<b>1 580 855</b>	<b>1 781 689</b>
<i>Stav k 31.3.2023</i>					
Bankovní úvěr A	2026	variabilní*)	40 548	555 654	596 202
Bankovní úvěr B	2026	variabilní*)	72 098	956 601	1 028 699
Krátkodobý úvěr	2023	pevná	105	--	105
<b>Celkem</b>			<b>112 751</b>	<b>1 512 255</b>	<b>1 625 006</b>

\*) 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 69 065 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 81 664 tis. Kč), z nichž 3 962 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 8 268 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění nejsou po splatnosti.

Skupina k rozvahovému dni neneviduje 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. Za období od 1. dubna do 30. září 2023 činily tržby z prodeje PPC 741 435 tis. Kč a tržby z prodeje reklamních služeb 134 532 tis. Kč (za období od 1. dubna do 30. září 2022: 689 770 tis. Kč a 84 662 tis. Kč).

# Heureka Group a.s.

## Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

### Přehled tržeb podle zemí

	Za období od 1.4. do 30.9.2023	Za období od 1.4. do 30.9.2022
Česká republika	485 879	419 838
Maďarsko	168 556	162 510
Slovenská republika	164 063	150 316
Rumunsko	33 676	36 748
Slovinsko	29 763	31 276
Chorvatsko	28 826	32 462
Bulharsko	20 927	19 348
<b>Tržby celkem</b>	<b>931 690</b>	<b>852 498</b>

### 10. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní poj.	Sociální náklady
Zaměstnanci	467	227 899	63 482	11 078
Vedení Skupiny <sup>*)</sup>	10	25 001	5 335	86
<b>Celkem za období od 1.4. do 30.9.2023</b>	<b>477</b>	<b>252 900</b>	<b>68 817</b>	<b>11 164</b>
Zaměstnanci	489	194 036	54 213	8 145
Vedení Skupiny <sup>*)</sup>	10	17 842	4 195	77
<b>Celkem za období od 1.4. do 30.9.2022</b>	<b>498</b>	<b>211 878</b>	<b>58 408</b>	<b>8 222</b>

*\*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 168 886 tis. Kč představují zejména úrokové náklady z emitovaných dluhopisů a bankovních půjček (za minulé účetní období: 147 568 tis. Kč).

### 12. Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy ve výši 1 830 tis. Kč (v minulém účetním období 10 659 tis. Kč) a ostatní finanční náklady ve výši 60 961 tis. Kč (v minulém účetním období 42 844 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 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

### 13. Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za běžné účetní období ve výši 4 919 tis. Kč (za minulé účetní období 4 469 tis. Kč) a upřesnění daně za minulá období ve výši 0 tis. Kč (za minulé účetní období 0 tis. Kč).

### 14. Transakce se spřízněnými stranami

#### a) Výnosy a náklady z transakcí se spřízněnými stranami

	Za období od 1.4. do 30.9.2023	Za období od 1.4. do 30.9.2022
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb	14 200	15 782
<b>Celkem výnosy</b>	<b>14 200</b>	<b>15 782</b>
<b>Náklady</b>		
Nákup služeb	1 355	510
Spotřeba materiálu a energie	3	481
Finanční náklady	7 656	8 096
<b>Celkem náklady</b>	<b>9 014</b>	<b>9 087</b>

#### b) Pohledávky a závazky za spřízněnými stranami

	K 30.9.2023	K 31.3.2023
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	4 003	3 406
Časové rozlišení aktiv	732	6 041
<b>Celkem aktiva</b>	<b>4 735</b>	<b>9 447</b>
Závazky k úvěrovým institucím	886 800	812 451
Obchodní a ostatní závazky	--	92
Emitované dluhopisy	288 118	288 118
Časové rozlišení pasiv	22	18
<b>Celkem pasiva</b>	<b>1 174 940</b>	<b>1 100 679</b>

# Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

---

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

### a) *Válečný konflikt 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 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.

### b) *Makroekonomický vývoj*

Rok 2023 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 21 318 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



# Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha konsolidované mezitímní účetní závěrky

za období od 1. dubna 2023 do 30. září 2023

(v tisících Kč)

prostřednictvím e-commerce byl v období covidových let enormní, v posledních letech 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.

## c) 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.


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 24. ledna 2024

  
David Chmelař  
Předseda představenstva

  
Luboš Kratochvíl  
Místopředseda představenstva