

Heureka Group a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka
za účetní období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(neauditovaná)

ROZVAHA (konsolidovaná)

v plném rozsahu

k datu

30. září 2024

(v tisících Kč)

Heureka Group a.s.

IČO 078 22 774

		30.09.2024	31.03.2024
	AKTIVA CELKEM	6 681 564	7 069 545
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	-	-
B.	Stálá aktiva	5 991 718	6 251 806
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	5 192 105	5 422 261
2.	Ocenitelná práva	3 911 728	4 071 854
2.1.	Software	1 498 604	1 530 783
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	2 413 124	2 541 071
3.	Goodwill	1 274 067	1 344 807
5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehm. majetek a nedokončený dl. nehm. majetek	6 310	5 600
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	6 310	5 600
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	53 417	59 124
1.	Pozemky a stavby	22 150	22 450
1.2.	Stavby	22 150	22 450
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	26 093	31 062
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 471	2 181
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 471	2 181
5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. majetek	3 703	3 431
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 381	54
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 322	3 377
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	7 691	7 570
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 715	2 715
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	4 976	4 855
B. IV.	Konsolidační rozdíl	738 505	762 851
1.	Kladný konsolidační rozdíl	746 072	770 679
2.	Záporný konsolidační rozdíl	- 7 567	- 7 828
C.	Oběžná aktiva	662 429	786 664
C. I.	Zásoby	-	-
C. II.	Pohledávky	185 961	223 624
1.	Dlouhodobé pohledávky	3 177	3 339
1.4.	Odložená daňová pohledávka	87	257
1.5.	Pohledávky – ostatní	3 090	3 082
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	3 090	3 082
2.	Krátkodobé pohledávky	182 784	220 285
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	147 029	165 923
2.4.	Pohledávky – ostatní	35 755	54 362
4.1.	Pohledávky za společníky	-	5 000
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	-	3 279
4.3.	Stát - daňové pohledávky	1 872	16 026
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	15 632	12 330
4.6.	Jiné pohledávky	18 250	17 727
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	-	-
C. IV.	Peněžní prostředky	476 468	563 040
1.	Peněžní prostředky v pokladně	485	332
2.	Peněžní prostředky na účtech	475 983	562 708
D. I.	Časové rozlišení aktiv	27 417	31 075
1.	Náklady příštích období	25 789	29 836
3.	Příjmy příštích období	1 628	1 239

		30.09.2024	31.03.2024
	PASIVA CELKEM	6 681 564	7 069 545
A.	Vlastní kapitál	2 681 483	464 337
A. I.	Základní kapitál	4 000	4 000
1.	Základní kapitál	4 000	4 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	5 035 352	2 569 454
2.	Kapitálové fondy	5 035 352	2 569 454
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	5 087 315	2 619 465
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	358	358
2.6.	Kurzové rozdíly z konsolidačních úprav	- 52 321	- 50 369
A. III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	-	-
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let	- 2 109 117	- 1 321 663
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	- 2 107 077	- 1 319 623
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	- 2 040	- 2 040
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	- 248 752	- 787 454
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-	-
B. + C.	Cizí zdroje	3 898 782	6 482 813
B.	Rezervy	45 588	77 060
2.	Rezerva na daň z příjmů	8 221	3 163
4.	Ostatní rezervy	37 367	73 897
C.	Závazky	3 853 194	6 405 753
C. I.	Dlouhodobé závazky	650 351	2 843 029
1.	Vydané dluhopisy	-	-
1.2.	Ostatní dluhopisy	-	-
2.	Závazky k úvěrovým institucím	-	2 101 564
8.	Odložený daňový závazek	650 351	741 465
C. II.	Krátkodobé závazky	3 202 843	3 562 724
1.	Vydané dluhopisy	3 024 090	3 221 002
1.2.	Ostatní dluhopisy	3 024 090	3 221 002
2.	Závazky k úvěrovým institucím	-	125 638
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	781	1 414
4.	Závazky z obchodních vztahů	75 130	63 480
8.	Závazky ostatní	102 842	151 190
8.3.	Závazky k zaměstnancům	28 054	31 805
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 873	18 047
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	27 046	39 056
8.6.	Dohadné účty pasivní	23 807	53 281
8.7.	Jiné závazky	9 062	9 001
D.	Časové rozlišení pasiv	101 299	122 395
1.	Výdaje příštích období	1 187	11 542
2.	Výnosy příštích období	100 112	110 853

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (konsolidovaný)

druhové členění

Heureka Group a.s.

IČO 078 22 774

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

		Období 1.4.-30.9.2024	Období 1.4.-30.9.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	991 084	931 690
II.	Tržby za prodej zboží	-	-
A.	Výkonová spotřeba	517 840	469 222
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	-	-
2.	Spotřeba materiálu a energie	2 435	3 410
3.	Služby	515 405	465 812
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-	-
C.	Aktivace (-)	- 116 151	- 124 435
D.	Osobní náklady	373 071	332 881
D. 1.	Mzdové náklady	286 860	252 900
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	86 211	79 981
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	74 317	68 817
2.2.	Ostatní náklady	11 894	11 164
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	362 245	336 027
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	361 763	332 917
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	361 763	332 917
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-	-
2.	Úpravy hodnot zásob	-	-
3.	Úpravy hodnot pohledávek	482	3 110
III.	Ostatní provozní výnosy	6 585	7 870
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	5 226	243
2.	Tržby z prodaného materiálu	-	-
3.	Jiné provozní výnosy	1 098	7 366
4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	261	261
F.	Ostatní provozní náklady	5 597	11 528
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	188	-
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	-	-
3.	Daně a poplatky	6 071	5 554
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	- 30 354	- 21 413
5.	Jiné provozní náklady	5 085	1 113
6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	24 607	26 274
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	- 144 933	- 85 663
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	-	-
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	-	-
2.	Ostatní výnosy z podílů	-	-
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	-	-
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	-	-
1.	Výnosy z ost. dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	-	-
2.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	-	-
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	-	-
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	4 623	154
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	-	-
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 623	154
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-	-
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	136 742	168 886
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	-	-
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	136 742	168 886
VII.	Ostatní finanční výnosy	18 596	1 830
K.	Ostatní finanční náklady	38 011	59 174
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	- 151 534	- 226 076
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	- 296 467	- 311 739
L.	Daň z příjmů (L.1. + L.2.)	- 47 715	- 17 651
1.	Daň z příjmů - splatná	43 291	4 919
2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	- 91 006	- 22 570
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	- 248 752	- 294 088
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	-	-
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	- 248 752	- 294 088
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	1 020 888	941 544

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (konsolidovaný)

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024
(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. dubnu 2023	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	-	-	-	9 196	-	-	-	9 196
Příplatky mimo základní kapitál	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	-	-	-	- 787 454	- 787 454
Konečný zůstatek k 31. březnu 2024	4 000	2 619 465	358	- 50 369	- 1 319 623	- 2 040	- 787 454	464 337

	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. dubnu 2024	4 000	2 619 465	358	- 50 369	- 1 319 623	- 2 040	- 787 454	464 337
Převod výsledku hospodaření za minulé účetní období	-	-	-	-	- 787 454	-	787 454	-
Kurzové rozdíly z konsolidačních úprav	-	-	-	- 1 952	-	-	-	- 1 952
Příplatky mimo základní kapitál	-	2 467 850	-	-	-	-	-	2 467 850
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	-	-	-	- 248 752	- 248 752
Konečný zůstatek k 30. září 2024	4 000	5 087 315	358	- 52 321	- 2 107 077	- 2 040	- 248 752	2 681 483

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (konsolidovaný)za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024
(v tisících Kč)**Heureka Group a.s.**
IČO 078 22 774

		Období končící 1.4.-30.9.2024	Období končící 1.4.-30.9.2023
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	563 040	190 349
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	- 296 467	- 311 739
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	468 494	547 131
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 rozdílu	386 109	358 930
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	- 29 872	- 18 303
A.1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	- 5 038	- 243
A.1.5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	132 119	168 732
A.1.6	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 14 824	38 015
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	172 027	235 392
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 43 184	- 23 838
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	21 043	- 23 099
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	- 64 227	- 739
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	128 843	211 554
A.3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	- 160 641	- 168 000
A.4	Přijaté úroky	4 501	34
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 23 665	- 41 208
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 50 962	2 380
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 122 450	- 154 304
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 226	243
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 117 224	- 154 061
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků z finanční činnosti	- 2 385 391	117 819
C.2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	2 467 850	-
C.2.3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	2 467 850	-
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	82 459	117 819
D.	Rozdíly způsobené dopadem kursových rozdílů na základě zahrnutí konsolidovaných účetních jednotek do konsolidace.	- 845	1 016
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	- 86 572	- 32 846
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	476 468	157 503

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(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.

Údaje o Společnosti

Společnost má právní formu akciové společnosti a byla založena v souladu s českými právními předpisy.

Sídlo a místo podnikání k 30. září 2024: 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 2024

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

Společnost zastupují ve všech záležitostech vždy společně dva členové představenstva.

Složení dozorčí rady Společnosti k 30. září 2024

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

Vlastníci Skupiny

Akcionář	% podíl na základním kapitálu	
	k 30.9.2024	k 31.3.2024
EC Investments a.s., IČO 041 96 881	50 %	50 %
BONAK a.s., IČO 050 98 815	50 %	50 %
Celkem	100 %	100 %

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

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

Skupina Heureka Group

Název společnosti	Sídlo společnosti	Součástí Skupiny od	Podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech	
			k 30.9.2024	k 31.3.2024
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, Karolinská 706/3, Karlín, 186 00 Praha 8	24.8.2022	100 %	100 %
Heureka Group RO s.r.l.	RO, Bulevardul Dimitrie Pompeiu 9-9A, Bukurešť Sektor 2	28.11.2023	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.

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 2024 a za období šesti měsíců od 1. dubna 2024 do 30. září 2024 (dále jen „běžné účetní období“).

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

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 2024. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v konsolidované účetní závěrce k 31. březnu 2024.

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) 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 užitků, 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.

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 2024, činily konsolidované tržby Skupiny za prvních 6 měsíců 931 690 tis. Kč, tj. 43 % celkových konsolidovaných ročních tržeb 2 168 401 tis. Kč (o rok dříve 852 498 tis. Kč, tj. 42 % z celkových 2 019 045 tis. Kč).

3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

V průběhu prvního pololetí aktuálního fiskálního roku investovala Skupina 123 482 tis. Kč do pořízení dlouhodobého majetku, z toho 111 971 tis. Kč souviselo s aktivací nákladů na vývoj online platformy (od 1. dubna 2023 do 30. září 2023: 152 889 tis. Kč, z toho 119 711 tis. Kč souviselo s aktivací nákladů na vývoj online platformy).

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

4. 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	102 407	59 290	-14 668	147 029
Stát – daňové pohledávky	1 872	-	-	1 872
Krátkodobé poskytnuté zálohy	15 633	-	-	15 633
Jiné pohledávky	18 250	-	-	18 250
Pohledávky celkem k 30.9.2024	138 162	59 290	-14 668	182 784

(tis. Kč)	Krátkodobé pohledávky splatné	Krátkodobé pohledávky po splatnosti	Opravná položka k pohledávkám	V čisté výši
Pohledávky z obchodních vztahů	114 491	65 935	-14 503	165 923
Pohledávky za společníky	5 000	--	--	5 000
Sociální zabezpečení a zdrav. pojištění	3 279	--	--	3 279
Stát – daňové pohledávky	16 026	--	--	16 026
Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 330	--	--	12 330
Jiné pohledávky	17 727	--	--	17 727
Pohledávky celkem k 31.3.2024	163 853	65 935	-14 503	220 285

Pohledávka na pozici Stát – daňové pohledávky ve výši 1 872 tis. Kč (k 31. březnu 2024: 16 026 tis. Kč) vznikla zejména z titulu vyšších záloh odvedených na daň z příjmů právnických osob, než kolik činil skutečný závazek z titulu splatné daně, a v běžném účetním období byla zúčtována vůči splatné dani.

5. Vlastní kapitál

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

Ke dni 1. července 2024 poskytli akcionáři Společnosti příplatky mimo základní kapitál v celkové výši 2 467 850 tis. Kč, které byly použity na úhradu juniorních úvěrů.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

6. Dlouhodobé závazky

Závazky k úvěrovým institucím

K datu sestavení této mezitímní konsolidované účetní závěrky byly všechny níže uvedené úvěry předčasně a v plné výši splacené.

Struktura závazků Skupiny k úvěrovým institucím k 31. březnu 2024:

	Splatnost	Úroková sazba	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let	Zůstatek
Úvěr A v CZK	2026	variabilní*)	40 962	522 026	562 988
Úvěr B v EUR	2026	variabilní*)	80 802	959 565	1 040 369
Úvěr C v EUR	2026	variabilní*)	1 997	164 482	166 479
Úvěr D v EUR	2026	variabilní*)	1 876	455 490	457 366
Celkem			125 638	2 101 564	2 227 202

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

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

7. Krátkodobé závazky

a) Vydané dluhopisy

Dluhopisy HEUREKA 5,25/25 (ISIN CZ0003523920)

	ISIN	Jistina	Naběhlý úrok	Splatnost	Efektivní úroková sazba p.a. (%)
<i>Stav k 30.9.2024</i>					
Dluhopisy	CZ0003523920	3 200 000	21 000	14.2.2025	5,25
<i>Stav k 31.3.2024</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.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

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.

Společnost může Dluhopisy 2025 kdykoliv za jakoukoliv cenu odkoupit na trhu nebo jinak. K 30. září 2024 Společnost nakoupila 19 560 kusů vlastních dluhopisů, které hodlá držet do splatnosti. Pokud nedojde k předčasnému splacení (možnost, o níž Společnost v současné chvíli neuvažuje), splatí Společnost jistinu Dluhopisů 2025 jednorázově dne 14. února 2025.

b) Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 75 130 tis. Kč (k 31. březnu 2024: 63 480 tis. Kč), z nichž 2 688 tis. Kč (k 31. březnu 2024: 1 629 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění nejsou po splatnosti.

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

8. 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 2024 činily tržby z prodeje PPC 750 579 tis. Kč a tržby z prodeje reklamních služeb 174 024 tis. Kč (za období od 1. dubna do 30. září 2023: 741 435 tis. Kč a 134 532 tis. Kč).

Přehled tržeb podle zemí

	Za období od 1.4. do 30.9.2024	Za období od 1.4. do 30.9.2023
Česká republika	532 138	485 879
Maďarsko	179 638	168 556
Slovenská republika	160 908	164 063
Rumunsko	36 092	33 676
Slovinsko	31 088	29 763
Chorvatsko	28 455	28 826
Bulharsko	22 765	20 927
Tržby celkem	991 084	931 690

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

9. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní poj.	Sociální náklady
Zaměstnanci	427	270 878	70 766	11 809
Vedení Skupiny ^{*)}	7	15 982	3 551	7
Celkem za období od 1.4. do 30.9.2024	434	286 860	74 317	11 894
Zaměstnanci	467	227 899	63 482	11 078
Vedení Skupiny ^{*)}	10	25 001	5 335	86
Celkem za období od 1.4. do 30.9.2023	477	252 900	68 817	11 164

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

10. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady

Ostatní nákladové úroky ve výši 136 742 tis. Kč představují zejména úrokové náklady z emitovaných dluhopisů (viz bod 7) a bankovních úvěrů (viz bod 6) (za minulé účetní období: 168 886 tis. Kč).

11. Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy ve výši 18 596 tis. Kč (v minulém účetním období 1 830 tis. Kč) a ostatní finanční náklady ve výši 38 011 tis. Kč (v minulém účetním období 59 174 tis. Kč) představují zejména kurzové zisky a ztráty z bankovních úvěrů popsanych výše v bodu 6.

12. Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů zahrnuje v plné výši odhad daně za běžné účetní období ve výši 43 291 tis. Kč (za minulé účetní období 4 919 tis. Kč).

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

13. Transakce se spřízněnými stranami

a) Výnosy a náklady z transakcí se spřízněnými stranami

	Za období od 1.4. do 30.9.2024	Za období od 1.4. do 30.9.2023
Výnosy		
Prodej služeb	67 404	14 200
Celkem výnosy	67 404	14 200
Náklady		
Nákup služeb	55 045	1 355
Spotřeba materiálu a energie	58	3
Finanční náklady	16 028	7 656
Celkem náklady	71 131	9 014

b) Pohledávky a závazky za spřízněnými stranami

	K 30.9.2024	K 31.3.2024
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	26 796	27 720
Časové rozlišení aktiv	-	1 022
Celkem aktiva	26 796	28 742
Závazky k úvěrovým institucím	-	1 050 782
Obchodní a ostatní závazky	1 486	6 648
Emitované dluhopisy	288 118	288 118
Celkem pasiva	289 604	1 345 548

14. Významné následné události

Do data sestavení této mezitímní účetní závěrky nakoupila Společnost dalších 30 968 kusů vlastních dluhopisů, čímž došlo ke snížení závazku z emitovaných dluhopisů v nominální výši 309 680 tis. Kč.

Heureka Group a.s.

Zkrácená příloha mezitímní konsolidované účetní závěrky

za období od 1. dubna 2024 do 30. září 2024

(v tisících Kč)

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 5. prosince 2024



David Chmelař
Předseda představenstva



Luboš Kratochvíl
Místopředseda představenstva