

Heureka FinCo CZ a.s.

Mezitímní účetní závěrka za období končící 16. říjnem 2019

(překlad z originálu v anglickém jazyce)

Mezitímní účetní závěrka společnosti Heureka FinCo CZ a.s. za období od 27. září 2019 do 16. října 2019 (překlad z originálu v anglickém jazyce)

Mezitímní výkaz o úplném výsledku

za období od 27. září 2019 do 16. října 2019

v tis. Kč

	Bod	za období od 27. září 2019 do 16. října 2019
Služby	7	-28
Provozní výsledek hospodaření		-28
Zisk/-ztráta před zdaněním		-28
Náklady na daň z příjmů		-
Zisk/-ztráta za účetní období		-28
Úplný výsledek hospodaření za účetní období		-28

Příloha k účetní závěrce na stranách 1 až 4 tvoří nedílnou součást této mezitímní účetní závěrky.

Mezitímní výkaz o finanční pozici

K 16. říjnu 2019

V tis. Kč

	Bod	16. října 2019	27. září 2019
Aktiva			
Pohledávky z upsaného základního kapitálu		-	1 400
Peníze a peněžní ekvivalenty	4	2 000	600
Krátkodobá aktiva celkem		2 000	2 000
Aktiva celkem		2 000	2 000
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	5	2 000	2 000
Výsledek hospodaření minulých let		-28	-
Vlastní kapitál celkem		1 972	2 000
Závazky			
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	6	28	-
Krátkodobé závazky celkem		28	-
Závazky celkem		28	-
Vlastní kapitál a závazky celkem		2 000	2 000

Příloha k účetní závěrce na stranách 1 až 4 tvoří nedílnou součást této mezitímní účetní závěrky.

Mezitímní účetní závěrka společnosti Heureka FinCo CZ a.s. za období od 27. září 2019 do 16. října 2019 (překlad z originálu v anglickém jazyce)

Mezitímní výkaz změn vlastního kapitálu

za období končící 16. říjnem 2019

V tis. Kč

	Základní kapitál	Výsledek hospodaření min. let	Vlastní kapitál celkem
Stav k 27. září 2019	2 000	-	2 000
Úplný výsledek hospodaření celkem za účetní období: Zisk nebo ztráta	-	-28	-28
Stav k 16. říjnu 2019	2 000	-28	1 972

Příloha k účetní závěrce na stranách 1 až 4 tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

Mezitímní výkaz o peněžních tocích

V tis. Kč

	Bod	za období od 27. září 2019 do 16. října 2019
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	4	1 400
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období		600
Vliv změn směnných kurzů na peněžní prostředky		-
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		2 000

Příloha mezitímní účetní závěrky

1. Všeobecné informace

Společnost Heureka FinCo CZ a.s. (dále jen "Společnost") vznikla dne 27. září 2019.

Společnost zvažuje vydání dluhopisů v následujícím období, což je hlavním předmětem činnosti Společnosti.

Finanční rok Společnosti končí 31. březnem 2020. Mezitímní účetní závěrka byla vypracována za období od 27. září 2019 do 16. října 2019.

Sídlo společnosti

Karolinská 650/1
Karlín, 186 00 Praha 8
Česká republika

Jediným akcionářem Společnosti k 16. říjnu 2019 je:

	Podíl na základním kapitálu		Hlasovací práva
	V tis. Kč	%	%
Heureka Group a.s.	2 000	100	100
Celkem	2 000	100	100

Akcionáři společnosti Heureka Group a.s. k 16. říjnu 2019 jsou:

	Podíl na základním kapitálu		Hlasovací práva
		%	%
EC Investments a.s.		40	40
BONAK a.s.		40	40
Rockaway e-commerce a.s.		20	20
Celkem		100	100

Členové představenstva a dozorčí rady k 16. říjnu 2019:

Členové představenstva

Tomáš Braverman (člen)

Lukáš Gulík (člen)

Členové dozorčí rady

Michal Vodák (člen)

2. Výhodiska pro sestavení účetní závěrky

(a) Prohlášení o shodě

Tato mezitímní účetní závěrka je sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví (Mezinárodními účetními standardy IAS a Mezinárodními standardy finančního výkaznictví IFRS), které vydává Rada pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a které byly přijaty Evropskou unií.

Podle standardu IAS 34 je tato mezitímní účetní závěrka sestavena v souladu se standardem IAS 1.

Společnost zvažuje vydání dluhopisů a z tohoto důvodu byla sestavena tato mezitímní účetní závěrka. Mezitímní účetní závěrka byla sestavena za období od 27. září 2019 do 16. října 2019, aby byly splněny regulatorní požadavky související s vydáním dluhopisů.

Představenstvo Společnosti schválilo mezitímní účetní závěrku dne 4. prosince 2019.

(b) Rozhodující účetní odhady a předpoklady

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky („going concern“) s použitím metody historických cen.

(c) Funkční a prezentační měna

Funkční a prezentační měnou Společnosti je česká koruna („Kč“).

(d) Používání odhadů a předpokladů

Sestavení účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví vyžaduje používání určitých kritických účetních odhadů, které ovlivňují vykazované položky aktiv, pasiv, výnosů a nákladů. Vyžaduje také, aby vedení účetní jednotky při aplikaci účetních postupů uplatnilo předpoklady založené na vlastním úsudku. Výsledné účetní odhady – právě proto, že jde o odhady – se zřídka rovnají příslušným skutečným hodnotám.

(e) Vydané standardy, které dosud nenabývaly účinnosti, a nedávno vydané standardy

Společnost neočekává, že by vydané standardy, které dosud nenabývaly účinnosti, a nedávno vydané standardy měly významný dopad na účetní závěrku Společnosti.

3. Významné účetní postupy

(a) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnují peněžní hotovost, peníze v bankách a krátkodobé vysoce likvidní investice s původní splatností nepřesahující tři měsíce.

(b) Nederivátové finanční závazky

Společnost má tyto nederivátové finanční závazky: závazky z obchodních vztahů a jiné závazky. Tyto finanční závazky jsou při prvotním zachycení vykázány v nominální hodnotě.

Společnost odúčtuje finanční závazek, pokud její smluvní závazky jsou splněny, zrušeny nebo zaniknou.

4. Peníze a peněžní ekvivalenty

<i>V tis. Kč</i>	16. říjen 2019	27. září 2019
Běžné účty u bank	2 000	600
Celkem	2 000	600

Peníze v bankách k 16. říjnu 2019 ve výši 2 000 tis. Kč (k 27. září 2019: 600 tis. Kč) představují hotovost, kterou akcionáři složili za upsaný kapitál před a po zapsání do obchodního rejstříku.

Vedení Společnosti se domnívá, že úvěrová kvalita těchto finančních aktiv je velmi vysoká vzhledem ke skutečnosti, že běžné účty jsou vedeny u silné finanční instituce.

5. Základní kapitál

Schválený, emitovaný a plně splacený základní kapitál byl k 16. říjnu 2019 tvořen 100 kmenovými akciemi o jmenovité hodnotě 20 000 Kč za akcii.

6. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky

<i>V tis. Kč</i>	16. října 2019	27. září 2019
Dohadné účty pasivní (notářské služby)	28	-
Celkem	28	-
<i>Krátkodobé</i>	28	-
Celkem	28	-

7. Služby

<i>V tis. Kč</i>	2019
Notářské služby	28
Celkem	28



8. Postupy řízení rizik a zveřejňování informací

Finanční nástroje zahrnuté v mezitímním výkazu o finanční pozici zahrnují běžné účty u bank. Společnost se domnívá, že její současné aktivity s sebou nenesou žádné významné měnové riziko ani riziko likvidity.

Mezitímní účetní závěrka společnosti Heureka FinCo CZ a.s. za období od 27. září 2019 do 16. října 2019 (překlad z originálu v anglickém jazyce)

9. Významné následné události

Vedení Společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které by mohly ovlivnit mezitímní účetní závěrku k 16. říjnu 2019.

Datum:	Podpis statutárního orgánu	
4. prosince 2019	 Tomáš Braverman Člen představenstva	 Lukáš Gulík Člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

Tento dokument je českým překladem originální zprávy v anglickém jazyce.
Pouze anglická verze zprávy je právně závazná.

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Heureka FinCo CZ a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené mezitímní účetní závěrky společnosti Heureka FinCo CZ a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční pozici k 16. říjnu 2019, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 27. září 2019 do 16. října 2019 a přílohy této mezitímní účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená mezitímní účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 16. říjnu 2019 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 27. září 2019 do 16. října 2019 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Naše odpovědnost stanovená těmito standardy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit mezitímní účetní závěrky. V souladu s etickými požadavky relevantními pro audit mezitímní účetní závěrky v České republice jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z těchto požadavků. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti – účel mezitímní účetní závěrky

Upozorňujeme na bod 2 přílohy mezitímní účetní závěrky, který uvádí, že Společnost zvažuje vydání dluhopisů a z tohoto důvodu byla sestavena tato mezitímní účetní závěrka. Mezitímní účetní závěrka byla sestavena za období od 27. září 2019 do 16. října 2019, aby byly splněny regulační požadavky související s vydáním dluhopisů. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.



Odpovědnost vedení a dozorčí rady Společnosti za mezitímní účetní závěrku

Vedení Společnosti odpovídá za sestavení mezitímní účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení mezitímní účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování mezitímní účetní závěrky je vedení Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze mezitímní účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mezitímní účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy vedení plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit mezitímní účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že mezitímní účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s ISA ve všech případech v mezitímní účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé mezitímní účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti mezitímní účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze mezitímní účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mezitímní účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě



trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze mezitímní účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah mezitímní účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda mezitímní účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze, dne 4. prosince 2019

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Kocik', written over a light blue circular stamp.

Martin Kocik
Partner

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.