

HP Invest a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2019

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

HP Invest a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1466 dne 15. prosince 1994 a její sídlo je náměstí Práce 2523, 760 01 Zlín. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky s povinností auditu a je sestavena v historických cenách.

Společnost k 31. prosinci 2018 vykázala závazek z titulu půjček od ovládaných osob ve výši 46 000 tis. Kč na řádku Jiné závazky a krátkodobé dluhopisy ve výši 30 054 tis. Kč na řádku Jiný dlouhodobý finanční majetek. Společnost se rozhodla vykázat tyto položky v účetní závěrce k 31. prosinci 2019 na řádku Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba respektive Krátkodobý finanční majetek a současně byly upraveny údaje za srovnatelné období.

Společnost současně upravila údaje za srovnatelné období u položky dlouhodobé Jiné závazky ve výši 78 944 tis. Kč, které byly ve srovnatelném období překlasifikovány do krátkodobých Jiných závazků.

2.2. Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, cenné papíry se splatností do 1 roku a ostatní krátkodobá finanční aktiva.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří podíly v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem, ostatní podíly, zápůjčky, úvěry a cenné papíry realizovatelné a držené do splatnosti se splatností nad 1 rok a jiná dlouhodobá finanční aktiva.

2.3. Podíly v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem

Podíly v ovládaných osobách představují podíly v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v osobách pod podstatným vlivem představují podíly v obchodních korporacích, v nichž Společnost vykonává podstatný vliv, ale nemá možnost tuto osobu ovládat nebo řídit (dále též „přidružená společnost“).

Podíly v dceřiných a přidružených společnostech jsou oceněny metodou ekvivalence. Podle této metody je majetková účast při pořízení oceněna pořizovací cenou, která je upravována na hodnotu odpovídající míře účasti Společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné nebo přidružené společnosti k rozvahovému dni. Přecenění podílu metodou ekvivalence je účtováno proti vlastnímu kapitálu Společnosti.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

Opravné položky daňové jsou tvořeny dle Zákona o rezervách.

K 31. prosinci 2019 účetní jednotka nedisponuje pohledávkami, ke kterým by měla tvořit opravné položky.

2.5. Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem 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.

2.6. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.7. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem a k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.8. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřině a přidružené společnosti a společné podniky

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 7.

2.9. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.10. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Pohledávky

Společnost k 31. prosinci 2019 neměla pohledávky po splatnosti (k 31. prosinci 2018: 0 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2019 a k 31. prosinci 2018 nedisponuje pohledávkami, ke kterým by měla tvořit opravnou položku.

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

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 569 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 559 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 779 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 282 tis. Kč).

4. *Vlastní kapitál*

Společnost je k 31. prosinci 2019 plně vlastněna společností HPT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. zapsanou v České republice.

Společnost HPT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8, sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Vzhledem k tomu, že Společnost nepřistoupila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, rezervní fond je tvořen ze zisku podle zákona a nelze jej rozdělit mezi akcionáře, ale lze jej použít výhradně k úhradě ztrát.

Dne 13. června 2019 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodla o vypořádání ztráty za rok 2018 ve výši 2 422 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání zisku za rok 2019.

5. *Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek*

5.1 *Podíly v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem*

	Účetní hodnota netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2019 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2019 (tis. Kč)
31. prosince 2019					
Tuzemské					
HP TRONIC-prodejny elektro a.s.					
náměstí Práce 2523, Zlín	31 410	64,95	10 261	48 360	0
Internet Retail a.s.					
náměstí Práce 2523, Zlín	2 654	100	52	2 654	0
Celkem	34 064		10 313	51 014	0

V průběhu roku 2019 Společnost prodala 100 % podíl v podnicích Český Triangl, a.s., HPT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., HP TRONIC TELNICE, s.r.o., HP TRONIC Prštné, s.r.o. a HP TRONIC Rybníky, s.r.o. (viz poznámka 10. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou).

V průběhu roku 2019 Společnost obdržela dividendu ve výši 25 000 tis. Kč od společnosti Český Triangl, a.s., podíl na zisku ve výši 350 tis. Kč od společnosti HP TRONIC TELNICE, s.r.o., podíl na zisku ve výši 1 000 tis. Kč od společnosti HP TRONIC Rybníky, s.r.o. a podíl na zisku ve výši 750 tis. Kč od společnosti HP TRONIC Prštné, s.r.o.

HP Invest a.s.

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2019

31. prosince 2018	Účetní hodnota netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2018* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2018 (tis. Kč)
Tuzemské					
HP TRONIC-prodejny elektro a.s. Kútíky 637, Prštne, Zlín	0	70,1	21 775	- 161 965	0
Internet Retail a.s. Skorkovská 1511, Praha 9 -Kyje	0	100	- 167	- 1 398	0
Český Triangl, a.s. Heršpická 800/6, Štýřice, Brno	62 833	100	6 531	62 833	0
HPT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8	350 084	100	19 726	350 084	0
HP TRONIC TELNICE, s.r.o. Kútíky 637, Prštne, Zlín	11 639	100	389	11 639	0
HP TRONIC Prštne, s.r.o. Kútíky 637, Prštne, Zlín	14 273	100	773	14 273	0
HP TRONIC Rybníky, s.r.o. Kútíky 637, Prštne, Zlín	22 071	100	1 071	22 071	0
Celkem	460 900		50 098	297 537	0

U žádné z uvedených dceřiných společností není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

5.2 Ostatní cenné papíry a podíly

5.2.2 Cenné papíry držené do splatnosti:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Ostatní dluhopisy	32 800	30 054
Celkem	32 800	30 054
Opravná položka	0	0
Zůstatková hodnota	32 800	30 054

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Celková výše závazků vůči společnostem v konsolidačním celku činila k 31. prosinci 2019 24 785 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 48 610 tis. Kč).

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2019.

7. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

(tis. Kč)	2019	2018
Výnosy		
Prodej služeb	1 904	3 656
Prodej zboží	0	3 009
Postoupení pohledávek	281 329	4 683
Prodej části podniku	0	2 931
Prodej cenných papírů	211 581	0
Podíly a dividendy	27 100	0
Úrokové výnosy	1 330	1 330
Celkem	523 244	15 609
Náklady		
Odměna zprostředkovatele	0	4 821
Úrokové náklady	1 872	1 581
Služby a poplatky	80	730
Prodej cenných papírů	219 472	0
Prodej části podniku	0	2 923
Postoupení pohledávek	281 329	33 031
Celkem	502 753	43 086

Společnost k 31. prosinci 2019 čerpala úvěr od společnosti Český Triangl a.s. ve výši 15 402 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 18 300 tis. Kč) a úvěr od společnosti BENSON INVESTMENT COMPANY CZ s.r.o. v hodnotě 8 100 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 3 100 tis. Kč). Společnost v průběhu roku 2019 splatila úvěr přijatý od společnosti HP TRONIC, s.r.o. (k 31. prosinci 2018: 24 600 tis. Kč).

Přijaté zápůjčky v celkové výši 23 502 tis. Kč k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 46 000 tis. Kč) jsou úročeny tržními úrokovými sazbami.

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2019 a 2018 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

8. Zaměstnanci

V roce 2019 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 0 (2018: 11).

9. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2019	2018
Splatnou daň (19 %)	789	277
Celkem daňový náklad	789	277

Odložená daň nebyla vykázána, jelikož k rozvahovému dni neexistují přechodné rozdíly mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou.

10. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou

V průběhu roku 2019 došlo k částečné transformaci skupiny HP TRONIC. Společnost HP Invest a.s. v rámci skupiny HP TRONIC plnila roli mateřské společnosti do září 2019.

V průběhu účetního období došlo k přesunům finančních aktiv, které vedly ke změně mateřské společnosti skupiny. Tento přesun aktiv (akcií a podílů) byl v celkové výši 493 mil. Kč. Součástí finanční transakce bylo i postoupení pohledávky na společnost HPT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. v celkové výši 281 mil. Kč.

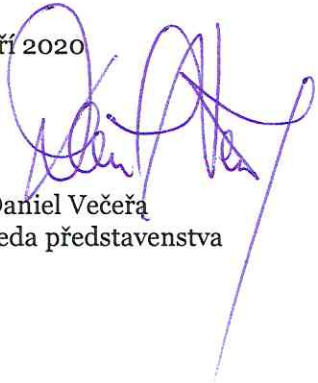
Tyto změny nezpůsobily změnu finálních beneficietů (akcionářů) skupiny HP TRONIC.


11. Následné události

Jedinou významnou událost představuje vliv koronaviru SARS-CoV-2, a s ním související epidemie nemoci COVID-19. Na základě informací dostupných ke dni vyhotovení účetní závěrky se došlo k závěru, že tyto události nemají vliv na účetní závěrku. Pokles poptávky po elektronice v oblasti retailu byl kompenzován nárůstem poptávky v oblasti internetového prodeje.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

10. září 2020


Ing. Daniel Večeřa
předseda představenstva


Iva Holíková
účetní

