

HP Invest a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2022

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 držba finančního majetku.

K 31. prosinci 2022 je společnost plně vlastněna Společností HPT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. se sídlem Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika.

1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace je poznamenána především důsledky války na Ukrajině, která započala 24. února 2022, včetně souvisejících sankcí vůči Rusku, narušenými dodavatelskými řetězci, energetickou krizí, nejistotou na komoditních a finančních trzích a v neposlední řadě negativním trendem klíčových makroekonomických ukazatelů s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, růst úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: Tato skutečnost neměla na Společnost negativní vliv. Hlavní činností Společnosti je držba finančního majetku. Hodnota finančního majetku nebyla válkou významně ovlivněna.

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, kromě níže uvedených případů: Podíly v dceřiných a přidružených společnostech jsou oceněny metodou ekvivalence.

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. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.5. Přepočet 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 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 tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné 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.

HP Invest a.s.

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2022

3. Podíly v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem

Obchodní společnosti, v nichž má společnost podstatný nebo rozhodující vliv a výše podílu na základním kapitálu těchto společností jsou uvedeny v následující tabulce:

	Účetní hodnota netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2022 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2022 (tis. Kč)
31. prosince 2022					
Tuzemské					
HP TRONIC-prodejny elektro a.s.	1 252 490	64,95	1 024 042	1 928 390	0
Internet Retail a.s.	1 562	2,27	- 62	68 800	0
Management HP, a.s.	0	0,01	40	2 040	0
Celkem	1 254 052				0

V roce 2022 Společnost neprodala ani nenakoupila žádné CP nebo podíly.

V roce 2022 došlo k likvidaci společnosti MAGEFROT s.r.o. a výmazu z obchodního rejstříku.

U společnosti HP TRONIC-prodejny elektro a.s. není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

Společnost vlastní 1 kus akcie se zvláštními právy nazvanou hlasovací akcie ve společnosti Internet Retail a.s. Podíl na hlasovacích právech k 31. prosinci 2022 byl 77 % (k 31. prosinci 2021: 77 %).

Společnost je držitelem 2 ks akcií se zvláštními právy nazvanými hlasovací akcie ve společnosti Management HP a.s. Podíl na hlasovacích právech k 31. prosinci 2022 byl 52,38 % (k 31. prosinci 2021: 52,38 %).

	Účetní hodnota netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2021 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2021 (tis. Kč)
31. prosince 2021					
Tuzemské					
HP TRONIC-prodejny elektro a.s.	914 198	64,95	40 648	1 407 539	0
Internet Retail a.s.	565	2,27	- 71	24 938	0
MAGEFROT s.r.o.	0	100	0	-18	0
Management HP, a.s.	0	0,01	0	2 000	0
Celkem	914 763				0

4. Pohledávky

Společnost k 31. prosinci 2022 ani k 31. prosinci 2021 neevidovala pohledávky po splatnosti.

Společnost v roce 2022 a 2021 netvořila opravnou položku k pohledávkám.

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 12 114 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 509 tis. Kč) nebyly započteny s rezervou na daň z příjmu vytvořenou k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 23 988 tis. Kč), z čehož vznikla daňová pohledávka ve výši 12 114 tis. Kč.

HP Invest a.s.

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2022

5. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2022		31. prosince 2021	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Akcie na jméno, plně splacené	100	1 000	100	1 000

Jediným akcionářem Společnosti je k 31. prosinci 2022 společnost HPT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., zapsaná v České republice.

Základní kapitál činí 1 000 tis. Kč a k 31. prosinci 2022 byl splacen v plné výši.

Rezervní fond je k 31. prosinci 2022 vytvořen ve výši 2 014 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 2 014 tis. Kč).

Dne 8. září 2022 jediný akcionář schválil auditovanou účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodl o vypořádání zisku za rok 2021 ve výši 100 616 tis. Kč, který byl v plné výši převeden na účet nerozdělený zisk minulých let.

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2022.

7. Transakce se spřízněnými stranami

V průběhu roku společnost prováděla obchody se spřízněnými osobami v rámci své běžné podnikatelské činnosti, za obvyklých cenových a platebních podmínek.

Společnost realizovala transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2022	2021
Výnosy		
Prodej služeb	0	804
Prodej práva nabytí cenných papírů	0	125 889
Celkem	0	126 693
Náklady		
Služby a poplatky	138	115
Úrokové náklady	733	8
Prodej podílu Internet Retail a.s.	0	1 645
Celkem	871	1 768

HP Invest a.s.

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2022

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	125 889	125 889
Celkem	125 889	125 889
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	36 748	10
Z toho:		
- Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	745	10
- Přijaté zápůjčky od společnosti Český Triangl a.s.	30 000	0
- Přijaté zápůjčky od společnosti Benson Investment Company s.r.o.	6 000	0
Celkem	36 748	10

Přijaté zápůjčky v celkové výši 36 000 tis. Kč k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč) jsou úročeny tržními úrokovými sazbami.

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů nebyly k 31. prosinci 2022 a 2021 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

8. Zaměstnanci

V roce 2022 ani v roce 2021 neměla Společnost evidovány žádné zaměstnance.

9. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

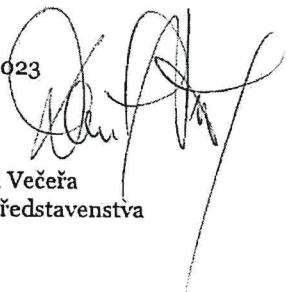
(tis. Kč)	2022	2021
Splatnou daň (19 %)	0	23 985
Celkem daňový náklad	0	23 985

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


10. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

9. června 2023



Ing. Daniel Večeřa
předseda představenstva



Ondřej Chwaszcz
finanční ředitel