

**Konsolidovaná rozvaha Rohlik.cz investment a.s.
k 31.10.2020**

	31.10.2020 v tis. Kč	30.04.2020 v tis. Kč
AKTIVA CELKEM	2 127 660	2 034 904
A. <i>Pohledávky za upsaný základní kapitál</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. <i>Dlouhodobý majetek</i>	<i>1 267 535</i>	<i>1 142 632</i>
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	68 808	59 010
B. I. 1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2. Ocenitelná práva	68 563	56 731
2. 1. Software	68 563	56 731
2. 2. Ostatní ocenitelná práva	0	0
3. Goodwill	0	0
4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	245	2 279
5. 1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5. 2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	245	2 279
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	484 926	328 126
B. II. 1. Pozemky a stavby	75 578	15 049
1. 1. Pozemky	0	0
1. 2. Stavby	75 578	15 049
2. Hmotné movité věci a jejich soubory	249 460	121 103
3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	123 444	141 213
4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
4. 1. Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
4. 2. Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
4. 3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	36 444	50 761
5. 1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	70	0
5. 2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	36 374	50 761
B. III. Dlouhodobý finanční majetek	78 230	102 126
B. III. 1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	49 833
3. Podíly - podstatný vliv	64 139	52 293
4. Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0
5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	14 091	0
6. Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0
7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0
7. 1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0
7. 2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0
B. IV. Konsolidační rozdíl	635 571	653 370
B. IV. 1. Aktivní konsolidační rozdíl (+)	635 571	653 370
2. Pasivní konsolidační rozdíl (-)	0	0

C.	Oběžná aktiva	830 017	867 003
C. I.	Zásoby	212 733	260 908
C. I. 1.	Materiál	16 067	11 120
2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0
3.	Výrobky a zboží	196 666	249 788
3. 1.	Výrobky	0	0
3. 2.	Zboží	196 666	249 788
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
C. II.	Pohledávky	339 673	205 484
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	59 264	12 576
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15 785	0
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	0	0
1. 5.	Pohledávky - ostatní	43 479	12 576
1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	0	0
1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	13 273	12 576
1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0
1. 5. 4.	Jiné pohledávky	30 206	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	280 409	192 908
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	65 837	79 780
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	10 569
2. 4.	Pohledávky - ostatní	214 572	102 559
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	0	0
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	9 509	9 838
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	72 945	16 758
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	31 723	17 024
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	100 395	58 939
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	277 611	400 611
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 818	1 712
2.	Peněžní prostředky na účtech	275 793	398 899
D.	Časové rozlišení aktiv	30 107	25 269
D. 1.	Náklady příštích období	21 966	23 234
2.	Komplexní náklady příštích období	0	0
3.	Příjmy příštích období	8 141	2 035

	PASIVA CELKEM	2 127 659	2 034 904
A.	Vlastní kapitál	-242 449	-250 603
A. I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)	0	0
3.	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	145 244	441
A. II. 1.	Ážio	0	0
2.	Kapitálové fondy	145 244	441
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	144 746	0
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	0	0
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
2. 6.	Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav	498	441
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fond	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
3.	Konsolidační rezervní fond	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-259 502	-115 557
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	0	0
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-258 825	-115 557
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-677	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-158 457	-130 056
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů (+/-)	-130 190	-137 487
2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	0	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	2 214 782	2 148 988
B.	Rezervy	21 395	11 430
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B. 4.	Ostatní rezervy	21 395	11 430
C.	Závazky	2 193 387	2 137 558
C. I.	Dlouhodobé závazky	1 371 264	1 340 314
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	1 184 741	1 214 583
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	1 184 741	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	1 214 583
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	15 000	17 500
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	108 231
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	0	0
C. I. 9.	Závazky - ostatní	171 523	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	50 745	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	120 778	0

C. II.	Krátkodobé závazky	822 123	797 244
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	122	7
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 488	801
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	482 730	582 638
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	337 783	213 798
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	25 386	21 375
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 576	11 595
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	9 157	5 081
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	162 863	127 228
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	125 801	48 519
D.	Časové rozlišení pasiv	24 345	13 017
D. 1.	Výdaje příštích období	15 533	0
D. 2.	Výnosy příštích období	8 812	13 017
E.	Menšinový vlastní kapitál	130 981	123 502
E. 1.	Menšinový základní kapitál	458	113
E. 2.	Menšinové kapitálové fondy	241 463	186 974
E. 3.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	-82 674	-71 016
E. 4.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-28 267	7 431

**Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty Rohlik.cz investment a.s.
za období 1.5.2020-31.10.2020**

	31.10.2020 v tis. Kč	31.10.2019 v tis. Kč	
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	125 883	87 439
II.	Tržby za prodej zboží	3 217 904	2 049 031
A.	Výkonová spotřeba	3 063 871	1 962 338
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 174 672	1 413 754
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	111 265	55 374
A.3.	Služby	777 933	493 210
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	123	0
C.	Aktivace (-)	-19 775	0
D.	Osobní náklady	295 912	145 371
D.1.	Mzdové náklady	230 245	110 928
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	65 667	34 443
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63 568	32 923
D.2.2.	Ostatní náklady	2 099	1 520
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	65 872	27 123
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	65 773	27 054
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	65 773	27 054
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	100	70
III.	Ostatní provozní výnosy	18 518	13 497
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	10	13
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	0	358
III.3.	Jiné provozní výnosy	18 508	13 127
F.	Ostatní provozní náklady	42 991	26 772
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	8	8
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	139	37
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	11 867	3 627
F.5.	Jiné provozní náklady	30 978	23 101
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-86 690	-11 637
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	9 950	14 754
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	14 754
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	9 950	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	3 756	2 879
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	18
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	4 538	2 073
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	266	1 795
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 272	278
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	45 469	32 471
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	2 007
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45 469	30 464
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 935	1 260
K.	Ostatní finanční náklady	20 338	14 582
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-53 140	-31 863
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-139 830	-43 500
L.	Daň z příjmů	827	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	827	0
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-140 657	-43 500
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-140 657	-43 500
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	3 378 728	2 168 053
VIII.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	0	0
N.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	17 799	21 529
****	Menšinové podíly na výsledku hospodaření (+/-)	-28 267	3 716
****	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	0	0
*****	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	-130 189	-68 744

**Konsolidovaný přehled o peněžních tocích Rohlik.cz investment a.s.
za období 1.5.2020-31.10.2020**

	31.10.2020 v tis. Kč	31.10.2019 v tis. Kč
Peněžní toky z provozní činnosti		
Z.	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	
	-158 457	-81 033
A. I.	Úpravy o nepeněžní operace	
	218 543	3 632
A. I. 1.	Odpisy stálých aktiv, konsolidačního rozdílu a pohledávek	
	83 572	36 966
2.	Změna stavu opravných položek	
	100	70
3.	Změna stavu rezerv	
	9 965	-969
4.	Kurzové rozdíly	
	498	0
5.	Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv (+/-)	
	-6 196	-11 861
6.	Úrokové náklady a výnosy	
	40 931	30 398
7.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	
	89 674	-50 972
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	
	60 086	-77 401
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	
	-23 742	14 361
A. II. 1.	Změna stavu zásob	
	48 175	-27 698
2.	Změna stavu obchodních pohledávek	
	-1 842	17 526
3.	Změna stavu ostatních krátkodobých pohledávek a přechodných účtů aktiv	
	-106 283	-2 538
4.	Změna stavu obchodních závazků	
	-99 908	-2 634
5.	Změna stavu ostatních krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	
	136 116	29 705
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	
	36 345	-63 040
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	
	-20 308	-32 471
A. IV.	Přijaté úroky	
	764	2 073
A. V.	Zaplacená daň z příjmů	
	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	
	16 801	-93 438
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. I.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv včetně akvizic	
	-294 554	-49 088
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	
	9 960	14 766
B. III.	Poskytnuté půjčky a úvěry	
	-30 903	-91 709
B. IV.	Přijaté podíly na zisku	
	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	
	-315 497	-126 031
Peněžní toky z finanční činnosti		
C. I.	Dopady změn dlouhodobých závazků	
	30 950	25 652
C. II. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	
	0	0
2.	Vyplacené podíly na zisku	
	0	0
3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	
	144 746	91 291
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	
	175 696	116 943
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	
	-123 000	-102 526
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	
	400 611	196 241
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	
	277 611	93 715



Rohlik.cz investment a.s.

**Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka za období
1.5.2020 – 31.10.2020**

1. POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Rohlik.cz investment a.s. (dále jen „konsolidující společnost“ či „Společnost“) je akciová společnost s identifikačním č. 04711602, která vznikla dne 12.1.2016 a sídlí v Pobřežní 394/12, 186 00 Praha 8, Česká republika. Hlavním předmětem její činnosti je držení a správa investic.

Osoby podílející se 10 % a více na základním kapitálu:

- Tomáš Čupr 100 % (fyzická osoba)

Členové statutárního a správního orgánu k 31. říjnu 2020:

- Statutární ředitel – Tomáš Čupr
- Předseda správní rady – Tomáš Čupr

Konsolidační celek (dále „celek“ či „skupina“) tvoří konsolidující společnost a ty konsolidované společnosti skupiny, které byly zahrnuty do konsolidačního celku z hlediska významnosti jejich podílu, úhrnu rozvahy a obrátu na konsolidačním celku.

Nejširší konsolidační celek Společnosti tvoří kromě konsolidující (a ovládající) společnosti i společnosti ovládané, v nichž má Společnost podíl na uplatňovaných hlasovacích právech vyšší než 40 %, společnosti pod podstatným vlivem, v nichž má Společnost podíl na uplatňovaných hlasovacích právech vyšší než 20 %, a společnosti pod společným vlivem, které jsou ovládané společně s jednou či více společnostmi nezahrnutými do konsolidace na základě dohody mezi spoluovládajícími společnostmi.

Rozhodujícím subjektem konsolidačního celku je Rohlik.cz investment a.s., který je současně konsolidující společností konsolidačního celku.

Číselné údaje, kterými se doplňují informace mezitímní konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty jsou zpravidla uváděny, z důvodu významnosti, jako součty údajů společností Rohlik.cz investment a.s., VELKÁ PECKA s.r.o., Rohlik.cz Finance a.s., M&P Investiční s.r.o., MY FOOD WHOLESALLES s.r.o., Kifli.hu Shop Kft. a Gurkerl.AT GmbH, a nemusí být vždy součtem údajů všech společností konsolidačního celku.

Ovládané společnosti – plně konsolidované

Společnost	Rohlik.cz Finance a.s.	VELKÁ PECKA s.r.o.	Kífi.hu Shop Kft.	MY FOOD WHOLESALERS s.r.o.	Gurkerl.AT GmbH	M&P Investiční s.r.o.	Grosser Kern GmbH *)
Přepočtený podíl	100 %	73,35 %	73,35 %	73,35 %	73,35 %	47,43 %	73,35 %
Aktiva celkem (tis. Kč)	1 098 458	1 376 141	105 523	187 267	120 875	16 609	3 459
Vlastní kapitál (tis. Kč)	-86 490	548 209	21 953	62 322	-31 322	9 373	-17 639
Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč)	2 000	797 656	127 526	87 715	954	10 760	681
Hospodářský výsledek min. let (tis. Kč)	-83 366	-232 854	-63 359	-11 494	0	-1 274	0
Hospodářský výsledek běž. období (tis. Kč)	-5 124	-16 593	-42 214	-13 899	-32 276	-113	-18 320
Cena pořízení podílu – vklad (tis. Kč)	2 000	1 056 543	24 032	242	87 714	933	746
Účetní období	kalend. rok	hosp. rok	hosp. rok	kalend. rok	hosp. rok	kalend. rok	kalend. rok

*) Společnost Grosser Kern GmbH není z důvodu nevýznamnosti zahrnuta do konsolidace.

Podíly – podstatný vliv

Společnosti představující podíly pod podstatným vlivem, které nebyly z důvodu nevýznamnosti konsolidovány metodou ekvivalence.

Společnost	Zdravá lednice s.r.o.	My Food Centre s.r.o.	SolverTech s.r.o.	Foodgroot.com s.r.o.
Přepočtený podíl	33 %	25 %	20 %	20 %
Aktiva celkem (tis. Kč)	14 964	66 125	2 781	192
Vlastní kapitál (tis. Kč)	13 566	65 233	578	-2 097
Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč)	19 220	64 562	220	2 000
Hospodářský výsledek min. let (tis. Kč)	-3 847	-382	1 087	-3 328
Hospodářský výsledek běž. období (tis. Kč)	-1 807	1 053	-729	-769
Cena pořízení podílu – vklad (tis. Kč)	18 543	31 596	12 000	2 000
Účetní období	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok
Mezitímní účetní závěrka k 31.10.2020 ověřená auditorem	ne	ne	ne	ne

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Tato mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za období 1.5.2020-31.10.2020. Srovnatelné období pro výkaz zisku a ztráty je za stejně dlouhé období minulého roku, tj. od 1.5.2019 do 31.10.2019. Srovnatelné období rozvahy je k 30.4.2020.

Z důvodu nestejně dlouhého srovnávacího období se výsledek hospodaření uváděný v rozvaze nerovná s výsledkem hospodaření uvedeným ve výkazu zisku a ztráty.

Individuální účetní závěrky konsolidující společnosti a jednotlivých ovládaných společností vstupujících do konsolidačního celku byly připraveny podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k tomuto zákonu ve znění platném pro rok 2019 a 2020.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována způsobem přímé konsolidace. Cílem mezitímní konsolidované účetní závěrky je podat věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv, finanční situace a zisku nebo ztráty skupiny společností zahrnutých do konsolidace jako celku a slouží k informování akcionářů a věřitelů.

Zvolený způsob konsolidace se uplatňuje důsledně a trvale u účetních jednotek tvořících konsolidační celek.

Pro zpracování mezitímní konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace. Do konsolidace byly zahrnuty pouze významné ovládané společnosti. Nově došlo k zahrnutí společnosti Gurkerl.AT GmbH, která byla založena 22.5.2020. Společnosti pod podstatným vlivem a společnost Grosser Kern GmbH nebyly z důvodu nevýznamnosti do konsolidace zahrnuty. Společnosti nezahrnuté do konsolidace jsou ponechány v rozvaze v položce aktiv „Podíly – podstatný vliv“ a „Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 31.10.2020 a za období od 1.5.2020 do 31.10.2020.

Úpravy a přetřídění položek účetních závěrek společností vstupujících do konsolidace podle vyhlášených principů oceňování v konsolidačních pravidlech byly provedeny u těch zúčastněných společností, jejichž oceňovací principy se odlišují od principů stanovených konsolidačními pravidly.

Odpisové plány stanovené jednotlivými zúčastněnými společnostmi a z nich vyplývající odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nebylo třeba pro potřeby sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky upravit.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které skupina použila při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky za období 1.5.2020-31.10.2020 jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 5 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Náklady na technické zhodnocení softwaru nabyté od jiných osob jsou aktivovány, tzn. zvyšují jeho pořizovací cenu a prodlužují zbytkovou dobu odepisování. Náklady na údržbu softwaru se účtují přímo do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

- Software – 18-60 měsíců

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 3 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

- Stavby – 30 let
- Mobilní telefony, tablety, notebooky, čtečky – 2-3 roky
- Paletové vozíky – 3 roky
- Chladicí boxy, lednice, regály – 5 nebo 10 let
- Soubory regálů a chladících zařízení – 3 nebo 5 let
- Dopravní prostředky – 5 let
- Inventář – 2-3 roky

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zápůjčky a úvěry poskytnuté osobám ovládaným stejnou ovládající osobou (mimo konsolidační celek) oceněné jmenovitou hodnotou včetně naběhlých úroků (pokud jsou úročeny) a podíly pod podstatným vlivem oceněné pořizovací cenou.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje (ekvivalencí nebo reálnou hodnotou), rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Pohledávky uhrazené zákazníky do rozvahového dne, ale na bankovní účet společnosti připsané až začátkem následujícího účetního období, jsou vykázány k rozvahovému dni jako pohledávky.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first in, first out" (FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (zejména náklady na přepravu a kompletaci, dodavatelské bonusy apod.). Opravná položka je stanovena vedením skupiny na základě analýzy budoucí prodejnosti zboží na skladě nebo vyjadřuje hodnotu ke dni závěrky neprodejných zásob, které byly vyřazeny až v následujícím účetním období.

Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidované společnosti a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující společnosti na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti.

V rámci konsolidačních úprav nebylo provedeno u žádné položky aktiv ani pasiv přecenění na reálnou hodnotu. Rozdíly mezi kupní cenou a účetní hodnotou ovládaných aktiv a pasiv nebylo možno alokovat ke konkrétním položkám a jsou plně obsaženy v konsolidačních rozdílech.

Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná konsolidující společnost účinně uplatňovat příslušný vliv. Analogicky se stanovuje toto datum v případě společnosti pod podstatným vlivem nebo společnosti pod společným vlivem.

Konsolidační rozdíly se odepisují 20 let rovnoměrným odpisem. Konsolidační rozdíl se odepisuje do položky zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů, resp. ve prospěch výnosů z běžné činnosti.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje na realizační hodnotu pomocí opravných položek na vrub nákladů.

Pohledávky uhrazené zákazníky do rozvahového dne, ale připsané na bankovní účet společnosti začátkem následujícího účetního období, jsou vykázány k rozvahovému dni jako pohledávky.

Pohledávky za plně konsolidovanými společnostmi zahrnutými do konsolidačního celku se vzájemně vylučují.

Vlastní kapitál

Základní kapitál konsolidující společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského/krajského soudu.

Příplatky mimo základní kapitál uvnitř skupiny po datu akvizice jsou eliminovány jako vnitroskupinové transakce.

Neuhrazená ztráta minulých let obsahuje neuhrazené ztráty konsolidující společnosti a podíly na poakvizičních přírůstcích zisků nebo ztrát konsolidovaných společností.

Kurzové rozdíly vzniklé při přepočtu vlastního kapitálu zahraničních společností jsou obsaženy v položce „Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav“.

Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také závazky ze spotřebitelského úvěru. Emitované dluhopisy jsou oceněné dle emisních podmínek, tj. včetně naběhlého úroku a případně podílu na zhodnocení podkladového aktiva.

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v bodě 21.

Menšinový vlastní kapitál

Menšinový vlastní kapitál vyjadřuje menšinové podíly na vlastním kapitálu konsolidovaných ovládaných společností v členění podílů na základním kapitálu, kapitálových fondech, ziskových fondech, výsledku hospodaření minulých let a výsledku hospodaření běžného účetního období.

V případě, že menšinový vlastní kapitál dosáhne záporných hodnot, tzn., že vznikne pohledávka za menšinovými podílníky v konsolidovaných ovládaných společnostech s ručením omezeným, je podíl menšinových akcionářů na vlastním kapitálu stanoven na nulu a ztrátu nesou majoritní vlastníci skupiny. Tato úprava je provedena z důvodu omezeného ručení podílníků ve společnostech s ručením omezeným a akcionářů v akciových společnostech.

Z tohoto důvodu došlo k 31.10.2020 k převedení menšinového vlastního kapitálu do vlastního kapitálu konsolidující společnosti, jakožto majoritního vlastníka a jeho vykázání na řádku neuhrazené ztráty minulých let a hospodářského výsledku běžného období.

Leasing

Skupina účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Devizové operace, cizí měna

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku. Položky peněžité povahy se k rozvahovému dni oceňují kurzem vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Rozvahové položky bez složek vlastního kapitálu a položky výkazu zisku a ztráty zahraničních společností se přepočítávají kurzem ČNB k rozvahovému dni, složky vlastního kapitálu se z důvodu zachování konzistence oceňují kurzem ke dni vzniku.

Použití odhadů

Sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu mezitímní konsolidované účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Účetní odhady jsou údaje uváděné v mezitímní konsolidované účetní závěrce, které v důsledku nejistoty, která je přirozenou součástí podnikatelského prostředí, nelze přesně stanovit, a proto jejich výše může být pouze odhadnuta. Při tomto odhadu vedení společnosti vychází z nejlepších informací, které má účetní jednotka k dispozici k okamžiku sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky. Změna odhadu je důsledkem nových informací či nového vývoje. Pokud při stanovení odhadu byly informace, které byly k dispozici do okamžiku sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky, použity správně, pozdější změna odhadu není opravou chyby. Za účetní odhady se především považuje stanovení zůstatkové hodnoty složek dlouhodobého finančního majetku a zůstatkové hodnoty kladných konsolidačních rozdílů.

Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Technická zhodnocení pronajatého majetku bez souhlasu s odepisováním od pronajímatele, jsou časově rozlišená po dobu nájemní smlouvy.

Výnosy představují zejména tržby z prodeje zboží a tržby za dopravu.

Náklady představují zejména náklady na prodané zboží, náklady na skladování a náklady na distribuci zboží k zákazníkům.

Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci

Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci není vykazován. Podíly pod podstatným vlivem nejsou z důvodu nevýznamnosti konsolidovány metodou ekvivalence, jsou ponechány v rozvaze v položce aktiv „Podíly – podstatný vliv“.

Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti skupiny za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů. Náklad na daň z příjmů v mezitímním konsolidovaném výkazu zisku a ztráty je součtem nákladů na daň z příjmů za konsolidující společnost a ostatní společnosti skupiny konsolidované plnou metodou.

Odložená daňová povinnost se počítá samostatně za jednotlivé společnosti skupiny a odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Konsolidovaná odložená daňová povinnost je součtem odložených daňových povinností za konsolidující společnost a ostatní společnosti skupiny konsolidované plnou metodou, přičemž tento součet je upraven o dopad přechodných rozdílů vyplývajících z transakcí mezi společnostmi v rámci skupiny.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení mezitímní konsolidované 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 mezitímní konsolidované účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze mezitímní konsolidované účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

V období sestavení této účetní závěrky se v rámci České republiky i celosvětově zavádějí různá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci Společnosti a související ocenění majetku a závazků. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit. Vedení Společnosti se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné,

a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu. Všechny aktuálně dostupné významné informace týkající se našeho posouzení možného dopadu výše uvedených opatření byly uvedeny v příloze v účetní závěrce.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek – pořizovací cena

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	114 271	30 567	0	144 838
Nedokončený nehmotný majetek	2 279	36 090	-38 124	245
Stav k 31.10.2020	116 550	66 657	-38 124	145 083
Stav k 30.4.2020	57 886	59 124	-460	116 550

Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Zůstatková hodnota majetku
Software	-57 540	-18 735	-76 275	68 563
Nedokončený nehmotný majetek	-	-	-	245
Stav k 31.10.2020	-57 540	-18 735	-76 275	68 808
Stav k 30.4.2020	-31 408	-26 132	-57 540	59 010

Dlouhodobý hmotný majetek

<i>v tisících Kč</i>	Hodnota k 30.4.2020	Navýšení	Snížení	Hodnota k 31.10.2020
Stavby	15 049	62 156	-1 627	75 578
Hmotné movité věci a jejich soubory	121 103	128 939	-582	249 460
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	141 213	0	-17 769	123 444
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	70	0	70
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	50 761	878	-15 265	36 374
Celkem	328 126	192 043	-35 243	484 926

Do hodnot v tabulce jsou již započteny oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku. Hodnota odpisů dlouhodobého hmotného majetku činí za sledované období 47 038 tis. Kč (k 30.4.2020 byla hodnota odpisů k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 38 563 tis. Kč).

Dlouhodobý finanční majetek

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	49 833	0	-49 833	0
Podíly – podstatný vliv	52 293	11 846	0	64 139
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	14 091	0	14 091
Stav k 31.10.2020	102 126	25 937	-49 833	78 230
Stav k 30.4.2020	23 422	78 704	0	102 126

Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba představovaly k 30.4.2020 pohledávky vůči spřízněným osobám, které byly během období 1.5.2020-31.10.2020 v plné výši splaceny.

Podíly – podstatný vliv tvoří 25% podíl v MyFoodCenter s.r.o. společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 31 596 tis. Kč, 20% podíl ve společnosti Foodgroot.com s.r.o.

společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 2 000 tis. Kč, 20% podíl ve společnosti SolverTech s.r.o. za pořizovací cenu 12 000 tis. Kč a 44,58% podíl ve společnosti Zdravá lednice s.r.o. ve výši 18 543 tis. Kč, který drží společnost VELKÁ PECKA s.r.o. Nárůst podílů s podstatným vlivem je zapříčiněn příplatkem mimo základní kapitál ve výši 6 mil. Kč ve společnosti MyFoodCenter s.r.o. a navýšením podílu ve společnosti Zdravá lednice s.r.o. o 5 846 tis. Kč.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly jsou tvořeny podílem v bulharské společnosti eBag.bg ve výši 13 345 tis. Kč a podílem ve společnosti Grosser Kern GmbH ve výši 746 tis. Kč.

Aktivní konsolidační rozdíl

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 31.10.2020
Konsolidační rozdíl	711 978	0	0	711 978
Odpisy konsolidačního rozdílu	-58 608	-17 799	0	-76 407
Stav k 31.10.2020	653 370	-17 799	0	635 571
Stav k 30.4.2020	673 193	-19 815	-8	653 370

Z akvizice společnosti M&P Investiční s.r.o. byly vykázány konsolidační rozdíly z pořízení přímého i nepřímého podílu. Společnost převádí podíly na společnosti M&P Investiční s.r.o. na zaměstnance společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. V rámci tohoto programu může dojít ke krátkodobému vykoupení některého podílu zpět a opětovnému prodeji. Z těchto transakcí nejsou vykazovány nové konsolidační rozdíly.

Vedení Společnosti v rámci posouzení ocenění aktivního konsolidačního rozdílu využívá experta – nezávislou společnost, která vypracovává odhad hodnoty společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., naposledy k 31.8.2020. Odhady jsou zpracovány konzistentně ve smyslu použitých oceňovacích metod – především metody diskontovaných peněžních toků. Tato metoda na základě analýzy výsledků minulých období a na základě předpokladů vedení o očekávaném vývoji finanční situace v následujícím 10letém období stanovila hodnotu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. v částce, která převyšuje účetní hodnotu konsolidačních rozdílu k 30.4.2020.

Finanční plány předané vedením společnosti k vypracování odhadu se zakládaly na následujícím zhodnocení vývoje minulosti ve vztahu k očekáváním do budoucna:

Po účetně ztrátových letech 2014 až 2018 generovala společnost v roce 2019 účetní zisk a v tomto trendu pokračovala i v roce 2020. Rok 2020 byl úspěšný jak z hlediska růstu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. tak i z pohledu zisku před započtením úroků, daní a odpisů, dále jen „EBITDA“. V průběhu roku 2020 vzrostl počet zákaznických objednávek o 60 %, a to zejména orientací na zákaznický servis a zvyšováním skladových a logistických kapacit.

Společnosti se podařilo dosáhnout vyššího čistého příjmu díky zvýšení počtu objednávek a taktéž došlo ke zvýšení průměrné hodnoty objednávky, toto vše se projevilo pozitivním nárůstem EBITDA. Společnost taktéž zaznamenala růst počtu objednávek i v regionech mimo Prahu.

Cílem příštího účetního období je zvýšit počet objednávek o 50 %, a to zejména optimalizací řízení zákaznické báze a podporou prodeje v regionech mimo Prahu. Společnost investovala a nadále bude investovat do technologií pro řízení vztahů se zákazníky s cílem navyšovat frekvenci a hodnotu objednávek. Pro pokrytí nárůstu objednávek hodlá společnost investovat prostředky do vybudování nových skladů.

Situace způsobená šířením virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2 ovlivnila společnost v oblasti dostupnosti pracovních sil, což i přes plánovaný růst EIBTDA může znamenat investiční a nákladovou zátěž v oblasti pokrytí pracovních kapacit ve skladech a v logistice.

5. ZÁSoby – ZBOŽÍ

<i>v tisících Kč</i>	Brutto	Opravná položka	Zůstatková hodnota
VELKÁ PECKA s.r.o.	169 877	0	169 877
Kifli.hu Shop Kft.	20 923	0	20 923
MY FOOD WHOLESALLES s.r.o.	6 725	0	6 725
Gurkerl.AT GmbH	4	0	4
Stav k 31.10.2020	197 529	0	197 529 *)
Stav k 30.4.2020	250 038	-250	249 788

*) Hodnota zásob v mezitímní konsolidované rozvaze snížena o výši nerealizovaného zisku vzniklého při přeprodeji zásob mezi společnostmi VELKÁ PECKA s.r.o. a MY FOOD WHOLESALLES s.r.o.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky z obchodních vztahů

<i>v tisících Kč</i>	VELKÁ PECKA s.r.o.	Kifli.hu Shop Kft.	MY FOOD WHOLESALES s.r.o.	Celkem
Vystavené faktury	43 758	5 226	26 200	75 184
Prodeje přes e-shop fyzickým osobám	15 420	13 274	149	28 843
Ostatní	456	0	0	456
Opravná položka	-1 835	0	0	-1 835
Zůstatková hodnota	57 799	18 500	26 349	102 648

Pohledávky z obchodních vztahů za společnostmi ve skupině tvoří částku 23 464 tis. Kč.

K 31.10.2020 a 30.4.2020 činily pohledávky z obchodních vztahů více než 180 dní po lhůtě splatnosti 3 399 tis. Kč a 722 tis. Kč.

Z důvodu nedobytnosti byly odepsány pohledávky ve výši 2 001 tis. Kč.

Dlouhodobé poskytnuté zálohy

K 31.10.2020 a 30.4.2020 měla společnost dlouhodobé zálohy ve výši 13 237 tis. Kč a 12 576 tis. Kč týkající se kaucí, především pronajímatelům skladových prostor.

Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy zahrnují zálohy z obchodních vztahů placené na základě zálohových přijatých faktur.

Jiné pohledávky

Jiné pohledávky tvoří poskytnuté půjčky v celkové výši 130 601 tis. Kč (k 30.4.2020 ve výši 58 939 tis. Kč).

Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní zahrnují především cash back (zpětnou marži) od dodavatelů zboží.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Změny opravných položek:

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 31.10.2020
OP k zásobám	250	0	-250	0
OP ke krátkodobým pohledávkám	595	1 835	-595	1 835
Stav k 31.10.2020	845	1 835	-845	1 835
Stav k 30.4.2020	239	845	-239	845

8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA ÚČTECH

Skupina má následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

Rezervní účty vedené u UniCredit Bank ve výši 6 851 tis. Kč sloužící jako záruky za vydanou bankovní garanci na nákup zboží od dodavatelů (viz bod 21).

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především předplacené nájemné skladu, kanceláří a pojistného. Jsou časově rozlišené, tj. účtovány do nákladů období, se kterým věcně a časově souvisí.

10. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 31.10.2020
Počet akcií (v ks)	20	-	-	20
Základní kapitál	2 000	-	-	2 000
Ostatní kapitálové fondy	0	144 746	-	144 746
Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav	441	498	-441	498
Výsledek hospodaření minulých let	-115 557	-143 945	-	-259 502
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-137 487	-130 190	137 487	-130 190
Stav k 31.10.2020	-250 603	-128 891	137 046	-242 449
Stav k 30.4.2020	-114 786	-135 817	-	-250 603

Základní kapitál konsolidující společnosti se skládá z vlastních kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě 100 000 Kč za kus, plně upsaných a splacených.

11. REZERVY

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.10.2020
Ostatní rezervy	11 430	10 470	-505	21 395
Stav k 31.10.2020	11 430	10 470	-505	21 395
Stav k 30.4.2020	3 731	18 966	-11 267	11 430

Rezervy zahrnují předpokládané náklady na auditorské práce, na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců, na nevyčerpané věcnostní kredity zákazníků a na reklamace.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Vyměnitelné dluhopisy

Skupina měla k 30.4.2020 následující emitované dluhopisy:

<i>v tisících Kč</i>	Splatnost	Stav k 31.10.2020	Stav k 30.4.2020
Vydané dluhopisy	01/2023	1 184 736	1 214 583

Člen skupiny – společnost Rohlik.cz Finance a.s. emitoval v lednu 2019 dluhopisy v objemu 777 000 tis. Kč, emisi dluhopisů navýšil v lednu 2020 o 222 000 tis. Kč a v dubnu 2020 o 166 500 tis. Kč (ISIN CZ0003521023). Dluhopisy jsou splatné v lednu 2023. Hodnota těchto dluhopisů včetně alikvotní části úrokových nákladů je k 30.4.2020 1 184 736 tis. Kč.

Rohlik.cz investment a.s. vystupuje jako ručitel věřitelům dluhopisů – k jeho podílům ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. je zřízeno zástavní právo ve prospěch vlastníků dluhopisů a společnosti J&T BANKA, a.s. (jako zástavním věřitelem) na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k podílům ze dne 24. ledna 2019 a 24. dubna 2020 uzavřené mezi Společností a zástavním věřitelem k zajištění řádného a včasného splnění všech zajištěných dluhů vznikajících v období od 18. ledna 2019 do 31. ledna 2033 až do úhrnné výše 2 331 000 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím představují závazek z přijatého dlouhodobého úvěru, splatného v září roku 2023. Úvěr je zajištěn vlastní blankosměnkou vystavenou ve prospěch banky.

Závazky – ostatní

Závazky ke společníkům jsou tvořeny půjčkou poskytnutou společností Brno Investment Group s.r.o. společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.

Jiné závazky se skládají ze závazků ke spřízněné osobě Bizthusiasm, a.s. ve výši 96 154 tis. Kč, drobných úvěrů od společnosti Fincentrum & Swiss Life Select a.s. ve výši 22 344 tis. Kč a ostatních drobných úvěrů.

Konsolidující společnost (jako ručitel dluhopisů člena skupiny – Rohlik.cz Finance a.s.), věřitel dluhopisů a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.4.2019 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky společnosti bizthusiasm B.V., Nizozemské království z výše uvedených smluv podřízeny úplnému splacení všech pohledávek z dluhopisů, včetně pohledávek na úhradu jmenovité hodnoty dluhopisů a úrokového výnosu dluhopisů. Tato dohoda přešla v důsledku přeshraniční fúze na společnost Bizthusiasm, a.s., se sídlem Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 033 07 611, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 19921.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky z obchodních vztahů

<i>v tisících Kč</i>	Rohlik.cz investment a.s.	Rohlik.cz Finance a.s.	VELKÁ PECKA s.r.o.	Kifli.hu Shop Kft.	MY FOOD WHOLESALES s.r.o.	Gurkerl.AT GmbH	Celkem
Dodavatelské faktury	123	1	400 246	49 555	31 905	900	482 730
Stav k 31.10.2020	123	1	400 246	49 555	31 905	900	482 730
Stav k 30.4.2020	0	11 160	493 650	45 097	32 731	0	582 638

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Skupina eviduje k 31.10.2020 a 30.4.2020 14 576 tis. Kč a 11 595 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení. Závazky jsou splatné v následujícím měsíci.

Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované náklady na přípravu a rozvoz zboží.

Jiné závazky

Jiné krátkodobé závazky obsahují krátkodobou část závazků ze smluv o úvěrech a půjčkách. Velkou část těchto závazků drží společnost VELKÁ PECKA s.r.o. v celkové výši 103 057 tis. Kč. Úvěry společnosti Rohlik.cz investment a.s. ve výši 13 607 tis. Kč (k 30.4.2020 44 316 tis. Kč) jsou úročené 5 % p.a. a byly splatné za 2 roky od poskytnutí, splatnost zůstatků úvěrů je do února 2021. V minulém období byly tyto závazky vykázány jako dlouhodobé.

14. OSTATNÍ PASIVA

Výnosy příštích období zahrnují především časové rozlišení prémiového členství, které je účtováno do výnosů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

Vývoj podílu menšinových vlastníků na konsolidovaném vlastním kapitálu:

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 31.10.2020
Základní kapitál	113	345	-	458
Kapitálové fondy	186 974	54 489	-	241 463
Výsledek hospodaření minulých let	-71 016	7 431	-19 089	-82 674
Výsledek hospodaření běžného účetního období	7 431	-	-35 698	-28 267
Stav k 31.10.2020	123 502	62 265	-54 787	130 981
Stav k 30.4.2020	-1 229	124 731	0	123 502

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost eviduje splatnou daň ve výši 827 tis. Kč, která je stanovena z důvodu daňově neuznatelných nákladů.

Společnost vyčíslila odloženou daňovou pohledávku následovně, z důvodu opatrnosti o ni však nebylo k 31.10.2020 ani k 30.4.2020 účtováno. Za období končící 31.10.2020 nelze odloženou daňovou pohledávku určit, protože období trvá pouze 6 měsíců a daňové hodnoty se v řadě případů povinně stanovují za celé zdaňovací období. Z tohoto důvodu je níže převzat poslední známý stav k 30.4.2020:

<i>v tisících Kč</i>	Stav k 30.4.2020	
	Odl. daňová pohledávka	Odl. daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dl. majetku	-	459
Ostatní přechodné rozdíly:		
OP k zásobám a pohledávkám	161	-
Rezervy	2 162	-
Daňová ztráta z minulých let	47 699	-
Celkem	50 022	459
Odložená daňová pohledávka	49 563	

17. LEASING

Najatý majetek formou operativního leasingu nebo krátkodobých pronájmů společnosti k 31.10.2020:

<i>v tisících Kč</i>	Doba trvání smlouvy	Výše nájemného v roce 2020
Automobily	2-3 roky	49 641
Vysokozdvížné vozíky	5-6 let	5 170
Součet		54 811

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech.

K rozvahovému dni vyplývají z uzavřených smluv na operativní leasing měsíční splátky ve výši 2 976 tis. Kč.

18. VÝNOSY

Rozpis výnosů skupiny z běžné činnosti:

<i>v tisících Kč</i>	Za období 05-10/2020	Za období 05-10/2019
Tržby z prodeje zboží	3 217 904	2 049 031
Tržby z rozvozu zboží	20 951	18 663
Tržby z prodeje služeb	104 932	68 776
Výnosy celkem	3 343 787	2 136 470

Tržby skupiny byly realizovány z 90 % v tuzemsku, zbývající část byla realizována v Maďarsku.

19. OSOBNÍ NÁKLADY

	05-10/2020	05-10/2019
Průměrný počet zaměstnanců	314	381
z toho členové řídicích orgánů	1	1
Mzdy (v tis. Kč)	230 245	110 928
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (v tis. Kč)	63 568	32 923
Sociální náklady (v tis. Kč)	2 099	1 520
Osobní náklady celkem (v tis. Kč)	295 912	145 371

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Přehled dlouhodobých pohledávek vůči spřízněným osobám mimo konsolidační celek k 31.10.2020 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Splatnost	Úrok	k 31.10.2020	k 30.4.2020
Tomáš Čupr	12/2022	bezúročné	-	18 214
Bizthusiasm, a.s.	12/2022	7,5 %	29 341	28 317
Čtóra	07/2022	7,5 %	3 418	3 302
Celkem			32 759	49 833

Tomáš Čupr, statutární ředitel konsolidující společnosti a společnosti Rohlik.cz Finance a.s., jednatel společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., je zároveň jediným akcionářem společnosti Rohlik.cz investment, a.s. a jediným společníkem a jednatelem ve společnosti Čutora s.r.o.

Pohledávka za panem Čuprem byla v průběhu období vypořádána.

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám mimo konsolidační celek k 31.10.2020 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Splatnost	Úrok	k 31.10.2020	k 30.4.2020
Bizthusiasm, a.s.	12/2027	2,25 %	64 560	63 876
Bizthusiasm, a.s.	nejdříve v r. 2021	3 %	10 583	10 432
Bizthusiasm, a.s.	nejdříve v r. 2021	3 %	21 011	20 724
Bizthusiasm, a.s.	podřízená splatnost	3 %	13 407	13 199
Celkem			109 561	108 231

Na společnost Bizthusiasm, a.s., se sídlem Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 033 07 611, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 19921, jako na nástupnickou společnost, přešlo v důsledku přeshraniční fúze sloučením jmění zanikající společnosti bizthusiasm B.V., se sídlem 1075 HP Amsterdam, Jan van Goyenkade 8, Nizozemské království, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Obchodní komorou pro Amsterdam, registrační číslo: 54077877, která zaniká.

21. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Skupina měla k 31.10.2020 a k 30. 4. 2020 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze. Skupina čerpala úvěrový rámec ve výši 25 000 tis. Kč k poskytnutí platebních záruk dodavatelům a dále úvěrový rámec ve výši 1 237 tis. EUR k poskytnutí záruk za nájem. Rámce jsou platné do 30.6.2021 (rámec ve výši 25 000 tis. Kč) a 19.9.2020 (rámec ve výši 1 237 tis. EUR) a jsou zajištěny postoupením pohledávek z vkladů na rezervních účtech vedených u stejné bankovní instituce.

Společnost Rohlik.cz investment a.s. (ručitel v transakci týkající se emise dluhopisů (ISIN CZ0003521023), uzavřela dne 24. února 2016 se společností bizthusiasm B.V., se sídlem Jan Van Goyenkade 8, 1075 HP Amsterdam, Nizozemské království, registrovanou v obchodním rejstříku vedeném Obchodní komorou pro Amsterdam pod číslem 54077877, která je ovládána panem Tomášem Čuprem, smlouvu o převodu obchodních podílů (dále jen „Smlouva o převodu podílů“), na jejímž základě ručitel nabyt 125 923 ks podílů ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Dodatkem č. 1 k této smlouvě ze dne 27. března 2019 byla splatnost kupní ceny

za tyto podíly stanovena na den připadající na 15. výročí podpisu tohoto dodatku, ne však dříve než (i) dojde k úplnému splacení všech dluhů vyplývajících z dluhopisů a z ručitelského prohlášení vystaveného ručitelem v souvislosti s dluhopisy a (ii) uplyne lhůta, ve které emitent může vydávat dluhopisy. Jelikož není možné odhadnout historické náklady týkající se této transakce a výše závazku je závislá na budoucích skutečnostech a budoucí hodnotě EBITDA (průměr za poslední 3 roky před splatností závazku) společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., kterou není možné odhadnout k datu vydání těchto finančních výkazů, je související závazek vykázán jako závazek podmíněný.

22. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SKUPINY

Skupina vykazuje k 31.10.2020 záporný vlastní kapitál ve výši 111 468 tis. Kč., což je zapříčiněno zejména ztrátou z aktuálního období ve výši 158 457 tis. Kč. Ztrátu běžného účetního období tvořily zejména náklady vynaložené na prodané zboží (2 175 mil. Kč), osobní náklady (295 912 tis. Kč), odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (65 773 tis. Kč), úroky (45 469 tis. Kč) a odpisy kladného konsolidačního rozdílu (17 799 tis. Kč). Skupina neeviduje žádné závazky po splatnosti. Management skupiny se domnívá, že skutečnost, že skupina vykazuje záporný vlastní kapitál, nemá vliv na neomezené trvání skupiny a podniká kroky k dosažení kladného vlastního kapitálu.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka k 31.10.2020 byla zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Koronavirová epidemie COVID-19, která se rozšířila po celém světě včetně území České republiky, způsobila značný odliv zákazníků od nákupů v kamenných obchodech z důvodu obavy a zvýšeného rizika nákazy. Aktuální situace přiměla k online nakupování potravin i tu část veřejnosti, která doposud tuto zkušenost neměla. Skupina byla touto situací ovlivněna zejména v důsledku držby podílu ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost Rohlik.cz Finance a.s. k 1.2.2021 předčasně splatila dluhový cenný papír, který byl úročen 6,6 % se splatností v roce 2023, a současně vydala nový dluhový cenný papír za 1,7 mld. Kč, úrokem 5,5 % a splatností v roce 2026.

V lednu 2021 společnost Rohlik.cz investment a.s. vložila do základního kapitálu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. 3 726 Kč a poskytla příplatek mimo základní kapitál ve výši 139 425 tis. Kč. Příplatek mimo základní kapitál ve výši 129 188 tis. Kč jí byl vrácen. Svůj podíl ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. navýšila o 3 726 ks.

Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. dokončila v únoru 2021 akvizici společnosti AutoExpert spol. s r.o., která se zaměřuje na pronájem aut.

Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. investicí ve výši 500 000 EUR navýšila svůj podíl v bulharské společnosti Convenience AD (eBag.bg) na 7,631 %.

Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. splatila v průběhu února 2021 poskytnuté externí úvěry ve výši 107 868 tis. Kč a 2 114 tis. EUR.

Společnost Gurkerl.AT GmbH zahájila v prosinci 2020 online prodej potravin pro veřejnost.

Dne 26.2.2021 poskytla společnost Rohlik.cz investment a.s. příplatek mimo základní kapitál společnosti MyFoodCentre s.r.o. ve výši 12 350 000 Kč.

Sestaveno dne: 3.3.2021