



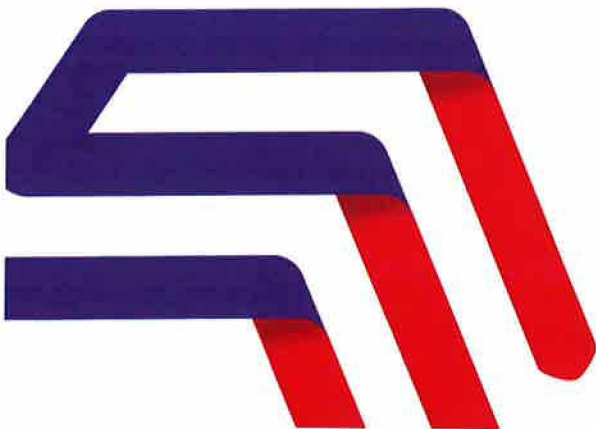
Grant Thornton

Rohlik.cz investment a.s.

ZPRÁVA

**O AUDITU
KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

K 30. DUBNU 2022



OBSAH

- **Zpráva nezávislého auditora**

- **Konsolidovaná výroční zpráva k 30.04.2022 (za období 01.05.2021 do 30.04.2022)**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

Rohlik.cz Investment a.s.

Sídlo společnosti: Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8

IČ: 047 11 602

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Rohlik.cz investment a.s. („Společnost“) a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů s konsolidovanou bilanční sumou 6 794 581 tis. Kč a ztrátou ve výši 2 687 351 tis. Kč. Tato konsolidovaná účetní závěrka se skládá z konsolidované rozvahy k 30.04.2022, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30.04.2022, a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív Skupiny k 30.04.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30.04.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 22 přílohy konsolidované účetní závěrky, popisující, že skupina k 30. dubnu 2022 vykazuje záporný vlastní kapitál ve výši 2 077 320 tis. Kč. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá předseda správní rady Společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady (dále jen „statutární orgán Společnosti“) Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost audítora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu audítora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny trvat nepřetržitě. 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 konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat statutární orgán Společnosti 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 30 -09- 2022

Grant Thornton Audit

Grant Thornton Audit s.r.o.

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

Evidenční číslo oprávnění 603



kpj

Ing. Petra Kopsová

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2459



Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období

01.05.2021 – 30.04.2022



Obsah

Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období 01.05.2021 – 30.04.2022

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.04.2022

1. Úvod

Statutární ředitel společnosti v souladu s požadavky §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví předkládá tuto konsolidovanou výroční zprávu konsolidující společnosti Rohlik.cz investment a.s. (dále jen Společnost) za účetní období 1.5.2021 – 30.4.2022.

2. Základní údaje o Společnosti

Obchodní jméno:	Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo:	Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Identifikační číslo:	04711602
Daňové identifikační číslo:	CZ04711602
Datum vzniku a zápisu:	12. ledna 2016
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 21282 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Držení podílů a správa investic

3. Další plně konsolidované společnosti v rámci konsolidace

Obchodní jméno:	Rohlik Group a.s.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	09960678
Daňové identifikační číslo:	CZ09960678
Datum vzniku a zápisu:	26. února 2021
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 26123 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Držení podílů a správa investic

Obchodní jméno:	Rohlik.cz Finance a.s.
Sídlo:	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	07564589
Daňové identifikační číslo:	CZ07564589
Datum vzniku a zápisu:	19. října 2018
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 23870 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Poskytování vnitroskupinového financování z emitovaných dluhopisů

Obchodní jméno:	M&P Investiční s.r.o.
Sídlo:	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	04148592
Daňové identifikační číslo:	CZ04148592
Datum vzniku a zápisu:	8. června 2015
Právní forma:	Společnost s ručením omezením

Spisová značka: C 295247 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Správa vlastního majetku a vlastních majetkových účastí

Obchodní jméno: MY FOOD WHOLESALLES s.r.o.
Sídlo: Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Identifikační číslo: 08379114
Daňové identifikační číslo: CZ08379114
Datum vzniku a zápisu: 30. července 2019
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 318006 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Velkoobchod s potravinami

Obchodní jméno: VELKÁ PECKA s.r.o.
Sídlo: Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 03024130
Daňové identifikační číslo: CZ03024130
Datum vzniku a zápisu: 21. května 2014
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 226550 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Kifli.hu Shop Kft.
Sídlo: Jászberényi út 45., 1106 Budapešť
Země: Maďarsko
Daňové identifikační číslo: HU26693075
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Gurkerl.at GmbH
Sídlo: Tech Park Vienna, Gutheil-Schoder-Gasse 17, 1230 Vídeň
Země: Rakousko
Daňové identifikační číslo: ATU75674101
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Großer Kern GmbH
Sídlo: Tal 30, 803 31 München
Země: Německo
Daňové identifikační číslo: DE332918637
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Rohlik skillz s.r.o.
Sídlo: Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 09990739
Daňové identifikační číslo: CZ09990739
Datum vzniku a zápisu: 8. března 2021

Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 345970 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Poskytování služeb IT a managementu pro skupinu

Obchodní jméno: Autoexpert spol. s r.o.
Sídlo: Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Identifikační číslo: 61326585
Daňové identifikační číslo: CZ61326585
Datum vzniku a zápisu: 1. června 1994
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 344221 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Poskytování operativního leasingu

Obchodní jméno: Sezamo.it S.r.l.
Sídlo: VIA EDMONDO DE AMICIS, 53, 20123, Milán
Identifikační číslo: 11840640962
Daňové identifikační číslo: IT11840640962
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Sezamo Iberia S.L.
Sídlo: Velazquez 64, Madrid
Identifikační číslo: B16881195
Daňové identifikační číslo: ESB16881195
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Corvig Crocant Srl
Sídlo: Linia De Centura 5B, Sat Stefanesti De Jos
Identifikační číslo: 44505200
Daňové identifikační číslo: RO44505200
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

4. Společnosti s podstatným vlivem

Obchodní jméno: MyFoodCentre s.r.o.
Sídlo: Mladoboleslavská 1108, Kbely, 197 00 Praha 9
Identifikační číslo: 06686591
Daňové identifikační číslo: CZ06686591
Datum vzniku a zápisu: 19. prosince 2017
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Spisová značka: C 287094 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Investiční, logistická, výrobní a obchodní podpora pěstitelů, výrobců, zpracovatelů a distributorů kvalitních potravin

Obchodní jméno: Foodgroot.com s.r.o.

Sídlo: Chudenická 1059/30, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo: 01930443
Daňové identifikační číslo: CZ 019304431
Datum vzniku a zápisu: 19. prosince 2017
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Spisová značka: C 284538 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Vývoj aplikace pro poskytování informací o složení potravin

Obchodní jméno: SolverTech s.r.o.
Sídlo: Veselá 52, 756 51 Zašová
Identifikační číslo: 28604377
Daňové identifikační číslo: CZ 28604377
Datum vzniku a zápisu: 29. října 2009
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Spisová značka: C 34226 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Předmět podnikání: Vývoj aplikace pro optimalizaci tras rozvozu zboží

Obchodní jméno: Zdravá lednice s.r.o.
Sídlo: Jankovcova 1055/13, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo: 05313911
Daňové identifikační číslo: CZ 05313911
Datum vzniku a zápisu: 16. srpna 2016
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Spisová značka: C 261723 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Výroba inteligentních lednic

Společnost Rohlik.cz investment a.s. podniká mimo jiné prostřednictvím společnosti Rohlik Group a.s. a jejích dceřiných společností na maloobchodním trhu online prodeje a rozvozu potravin a některých dalších produktů např. drogerie či domácích potřeb. Rohlik.cz investment a.s. mimo jiné vlastní podíl ve společnosti Rohlik Group a.s. a je primárně závislá na úspěšnosti podnikání dceřiných společností Rohlik Group a.s. a ostatních členů širší skupiny „Rohlik“. Rohlik.cz investment a.s. dále vlastní podíly v několika jiných společnostech podnikajících převážně v odvětví potravin, nicméně v porovnání s Rohlik Group a.s. je hodnota jejich aktiv minimální.

1. Společnost Rohlik Group a.s. v období od 1.5.2021 – 30.4.2022 a její předpokládaný vývoj

V období od 1.5.2021 - 30.4.2022 dosáhla Rohlik Group a.s. meziročního nárůstu tržeb o 50 %. Nejvýznamnějšími událostmi v tomto období byly:

- Dne 10. června 2021 byla dokončena restrukturalizace skupiny Rohlik, což mimo jiné znamenalo, že se stávající společníci společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. stali akcionáři společnosti Rohlik Group a.s., a to ve stejném poměru, v jakém své podíly drželi na společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Rohlik investment a.s. tedy nově ovládá společnost VELKÁ PECKA s.r.o. nepřímo skrze Rohlik Group a.s., stejně jako další společnosti skupiny, provozující obdobnou činnost na zahraničních trzích.

- Dne 30. června 2021 společnost Rohlik Group a.s. rozhodla o zvýšení základního kapitálu úpisem nových akcií, kdy v rámci tohoto investičního kola (investiční kolo C) získala dodatečné investici v souhrnné výši zhruba 2,5 mld. Kč a kdy se úpisovateli stali stávající investoři.
- Společnost uvedla do užívání model vratných tašek vyrobených z recyklovaných PET lahví. Vratné tašky by měly mít o 80 % nižší dopad na životní prostředí a o 62 % nižší uhlíkovou stopu než jednorázové papírové tašky. Po vrácení firma plastovou tašku vyčistí a vydezinfikuje. Každá taška by měla zvládnout nejméně 25 cyklů.
- Otevření druhého skladu v Německu, a to ve Frankfurtu nad Mohanem, podporuje další růst společnosti na Německém trhu pod značkou Knuspr.de.
- Uvedení na trh další úspěšné privátní značky. Pod označením UBOMI společnost nově nabízí sortiment kávy, a to včetně kompostovatelných kávových kapslí.
- Otevření prvního skladu v Rumunsku (Bukurešť) a v Itálii (Milán) pod značkou Sezamo. V obou zemích v současnosti probíhá testovací provoz.

Ostatní informace

Společnost se stará o životní prostředí a má několik iniciativ, které jsou šetrné k životnímu prostředí:

- Postupně je rozšiřován vozový park o automobily na alternativní pohon. V ČR tak v současnosti jezdí 40 elektroaut a 80 vozidel na CNG. Zároveň jsou zaváděna i nákladní elektrokola.
- Jednorázové papírové tašky jsou postupně nahrazovány vratnými taškami z recyklovaných PET lahví.
- Společnost rozšiřuje nabídku produktů ve vratných obalech nebo biologicky odbouratelných obalech.
- Aktivním marketingem je podporována sekce produktů Zachraň jídlo, díky které vyhazuje společnost 4x méně jídla než běžné řetězce.

Očekávaný vývoj společnosti

Mezi 1. květnem 2022 a 30. dubnem 2023 plánuje společnost pokračovat v rozšiřování své zákaznické základny do nových měst, zlepšování provozní efektivity a rozšiřování portfolia do nových kategorií.

2. Ostatní významné události ve skupině

Dceřiná společnost Rohlik.cz Finance a.s. vydala v roce 2021 novou emisi dluhopisů ve výši 1 700 mil. Kč se splatností 1. února 2026 a pevným úrokovým výnosem ve výši 5,50 %. Emise byla následně navýšena na částku 2 550 mil Kč. Čistý výtěžek části emise byl použit k refinancování dříve vydaných dluhopisů a další výtěžky byly využity k vytvoření provozní rezervy a rezervy na výplaty úroků z dluhopisů a byly použity také na další rozvoj skupiny Rohlik.

Společnost M&P Investiční s.r.o. ukončila činnost v oblasti realizace prodeje podílů ve společnostech skupiny zaměstnancům. Její hlavní činností je správa a rozvoj pozemků a nemovitostí.

Další společnosti ve skupině s přímým vlastnickým podílem Rohlik investment a.s. nezaznamenaly během sledovaného období významné události. Tyto společnosti, mezi které patří My Food Center

s.r.o., Foodgroot.com s.r.o., SolverTech s.r.o., se věnují převážně potravinářství nebo rozvoji technologických řešení užívaných skupinou.

3. Ekologie

Společnosti není znám negativní dopad svého podnikání na životní prostředí. Společnost nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů.

4. Výzkum a vývoj

Společnost neprovádí výzkum a vývoj, jak je definovaný v §34 a následujících zákona č. 586/1992 Sb.

5. Organizační složka v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

6. Události po datu účetní závěrky

Významné události po datu účetní závěrky jsou uvedeny v bodě Následné události přílohy k účetní závěrce za období 1.5.2021-30.4.2022.

7. Nabytí vlastních akcií nebo podílů

V účetním období nedošlo k nabytí vlastních podílů.

8. Aktivity v pracovněprávních vztazích

Společnost Rohlik.cz investment a.s. se v oblasti pracovněprávních vztahů řídí platnými zákonnými předpisy.

Podpis statutárního orgánu:

Funkce **předseda správní rady**


Jméno **Tomáš Čupr**

Podpis

.....

Datum

27.9.2022





Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka za období

1.5.2021 – 30.4.2022

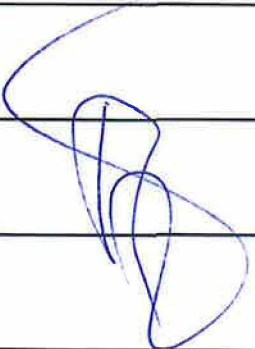
**Konsolidovaná účetní závěrka
k 30.04.2022**

Název účetní jednotky: Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo: Světova 523/1
Libeň, Praha 8
18600
IČ: 04711602

Sestaveno dne: 30 -09- 2022

Součástí účetní závěrky:

Konsolidovaná rozvaha
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích
Příloha ke konsolidované účetní závěrce

Jméno statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Podpis
Tomáš Čupr	
Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno)	Podpis

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé ú. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	7 510 184	715 683	6 794 581	5 491 122
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				0
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	3 716 871	708 758	3 010 113	1 671 799
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	391 988	167 511	224 477	94 619
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				0
2.	Ocenitelná práva	376 649	166 368	210 281	77 714
1.	Software	372 391	166 203	206 188	77 477
2.	Ostatní ocenitelná práva	4 258	165	4 093	237
3.	Goodwill	1 143	1 143		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 278		12 278	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 918		1 918	16 905
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	1 918		1 918	
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				16 905
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 135 921	364 918	1 771 003	850 107
B. II. 1.	Pozemky a stavby	425 663	29 907	395 756	84 371
1.	Pozemky	50 223		50 223	0
2.	Stavby	375 440	29 907	345 533	84 371
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 605 384	335 011	1 270 373	569 245
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku			0	118 960
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	104 874		104 874	107 531
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	47 779		47 779	11 601
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	57 095		57 095	95 930
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	466 297	0	466 297	113 632
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	242 065		242 065	9 060
3.	Podíly - podstatný vliv	79 716		79 716	77 989
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	113 891		113 891	26 583
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	30 625		30 625	
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				0
B. IV.	Kladný/Záporný konsolidační rozdíl	724 665	176 329	548 336	583 441
B. V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	0	0	0	0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	3 669 436	6 845	3 662 591	3 787 067
C. I.	Zásoby	574 726	0	574 726	307 411
C. I. 1.	Materiál	131 034		131 034	22 965
2.	Nedokončená výroba a polotovary	56		56	14
3.	Výrobky a zboží	434 281		434 281	283 276
1.	Výrobky	123		123	7
2.	Zboží	434 158		434 158	283 269
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	9 355		9 355	1 166
C. II.	Pohledávky	736 568	6 845	729 723	434 801
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	135 293	0	135 293	60 999
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				0
3.	Pohledávky - podstatný vliv				0
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	135 293		135 293	60 999
5.1.	Pohledávky za společníky				0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	135 293		135 293	60 999
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	601 275	6 845	594 430	373 802
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	238 564	6 845	231 719	143 122
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				37 434
3.	Pohledávky - podstatný vliv				0
4.	Pohledávky - ostatní	362 711		362 711	193 246
4.1.	Pohledávky za společníky				34 841
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				156
4.3.	Stát - daňové pohledávky	216 672		216 672	28 998
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	42 776		42 776	18 826
4.5.	Dohadné účty aktivní	88 656		88 656	49 425
4.6.	Jiné pohledávky	14 607		14 607	61 000
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				0
C. IV.	Peněžní prostředky	2 358 142	0	2 358 142	3 044 855
1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 590		1 590	606
2.	Peněžní prostředky na účtech	2 356 552		2 356 552	3 044 249
D. I.	Časové rozlišení aktiv	121 877	0	121 877	32 256
D. I. 1.	Náklady příštích období	121 858		121 858	32 223
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	19		19	33

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

0

0

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	PASIVA CELKEM	6 792 691	5 401 122
A	VLASTNÍ KAPITÁL	-2 077 320	-4 18 866
A I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A II.	Ažio a kapitálové fondy	0	144 746
A II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy		144 746
1.	Ostatní kapitálové fondy		144 746
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A III.	Fondy ze zisku	0	0
A III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-699 080	-191 443
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-567 771	-190 766
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-21 315	-677
A V.	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-2 687 351	-387 442
V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez měnsinových podílů	-1 347 452	-154 482
V. 2.	Měnsinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 339 899	-212 960
VI.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
VII.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-102 987	-221 646
VIII.	Konsolidační rezervní fond	0	0
A IX.	Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu	-39 785	-4 159
B + C.	CIZÍ ZDROJE	4 096 193	3 195 199
B. I.	Rezervy	152 320	99 036
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů	7 004	30 824
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	145 316	68 112
C	Závazky	4 843 873	3 006 263
C. I.	Dlouhodobé závazky	2 885 325	2 037 917
1.	Vydané dluhopisy	2 436 425	1 723 375
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy	2 436 425	1 723 375
2.	Závazky k úvěrovým institucím	329 888	204 346
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	111 943	109 610
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odloužený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	7 369	589
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	7 369	589
C. II.	Krátkodobé závazky	1 958 548	1 058 348
1.	Vydané dluhopisy	33 588	285
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy	33 588	285
2.	Závazky k úvěrovým institucím	48 809	2 272
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	17 678	6 887
4.	Závazky z obchodních vztahů	1 204 035	614 735
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	654 438	434 166
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	67 321	54 072
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	57 869	28 410
5.	Stát - daňové závazky a dotace	155 683	95 434
6.	Dohadné účty pasivní	368 863	236 242
7.	Jiné závazky	4 672	20 008
D. I.	Časové rozlišení pasiv	19 008	7 548
D. I. 1.	Výdaje příštích období	3 981	109
2.	Výnosy příštích období	15 027	7 437
E.	MĚNSINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	3 856 100	2 705 243
E. I.	Měnsinový základní kapitál	1 863	1 402
E. II.	Měnsinové kapitálové fondy	5 575 779	3 065 966
E. III.	Měnsinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	-381 643	-149 165
E. IV.	Měnsinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 339 899	-212 960

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty, konsolidovaný přehled o peněžních tocích a konsolidovaná příloha jsou nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	523 116	281 213
II.	Tržby za prodej zboží	12 062 316	8 497 791
A.	Výkonová spotřeba	12 310 383	8 251 391
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	8 233 604	5 741 138
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	554 501	289 465
A.3.	Služby	3 522 278	2 220 788
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	1 126	128
C.	Aktivace (-)	-105 927	-52 012
D.	Osobní náklady	2 050 711	787 872
D.1.	Mzdové náklady	1 673 475	628 349
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	377 236	159 523
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	357 332	152 909
D.2.2.	Ostatní náklady	19 904	6 614
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	394 695	153 876
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	387 713	149 853
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	386 550	149 853
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	1 163	
E.2.	Úpravy hodnot zásob		-239
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	6 982	4 282
III.	Ostatní provozní výnosy	73 023	49 685
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	13 600	2 396
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 050	197
III.3.	Jiné provozní výnosy	58 373	47 092
III.4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
F.	Ostatní provozní náklady	472 403	280 494
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	10 033	1 957
F.2.	Prodaný materiál	849	
F.3.	Daně a poplatky	8 093	2 697
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	77 205	56 392
F.5.	Jiné provozní náklady	333 320	134 852
F.6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	42 903	84 596
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)	-2 464 936	-592 480
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	352 275	421 076
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		246 389
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	352 275	174 707
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	9 429	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	9 147	9 257
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	7 360	674
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 787	8 583
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	12 438
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	124 677	175 890
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 526	3 870
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	123 151	172 020
VII.	Ostatní finanční výnosy	26 688	105 691
K.	Ostatní finanční náklady	377 185	77 760
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)	-123 181	269 936
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-2 588 117	-322 524

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
L.	Daň z příjmu	99 234	44 918
L.1.	Daň z příjmu splatná	99 234	44 918
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)		
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění bez podílu ekvivalence (+/-)	-2 687 351	-367 442
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	-1 347 452	-154 482
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 339 899	-212 960
M.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	-1 339 899	-154 482
*	Konsolidovaný čistý obrat za účetní období	13 048 565	9 384 713

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav v běžném období	Stav v minulém období
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-2 607 351	-367 442
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	256 304	67 073
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, konsolidačního rozdílu a pohledávek	429 453	234 449
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	6 350	
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	53 384	87 506
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-346 413	-421 515
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	115 530	166 633
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	-2 429 047	-300 369
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	83 510	-189 093
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-267 315	-46 503
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-90 525	-63 342
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-368 221	-111 256
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	589 299	32 098
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	220 272	
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-2 345 537	-439 372
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-124 677	-175 890
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-99 234	
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-2 569 448	-665 262
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv včetně akvizic	-1 532 103	-1 035 025
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	365 875	423 472
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-191 355	-6 000
B. 4. 1.	Přijaté úroky	9 147	9 257
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 348 436	-608 296
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	847 408	697 536
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	461	
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-20 000	
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	2 403 302	3 220 266
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	3 231 171	3 917 602
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-686 713	2 644 244
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3 044 855	400 611
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	2 358 142	3 044 855

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 Světova523/1, Libeň, 180 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 30.dubnu 2022:

- 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 obratu 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 konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty jsou zpravidla uváděny, z důvodu významnosti, jako součty údajů ovládaných společností, jejichž seznam je uvedený v následující tabulce a nemusí být vždy součtem údajů všech společností konsolidačního celku.

Ovládané společnosti – plně konsolidované

Společnost	Přepočtený podíl	Aktiva celkem (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	(tis. Základní kapitál a Kč) kapitálové fondy	Výsledek hospodaření minulých let (tis. Kč)	Výsledek hospodaření (tis. Kč) běžného období	Pořizovací cena podílu (tis. Kč)	Účetní období
Rohlik.cz Finance a.s. *)	100%	2 188 285	-282 406	2 000	-211 180	-73 436	2 000	kalend. rok
VELKÁ PECKA s.r.o.	50,59%	1 436 201	151 026	716 584	-315 492	-250 030	1 018 475	hosp. rok
M&P Investiční s.r.o. ***)	100%	148 135	913	1 578	4	4	25 356	kalend. rok
Rohlik Group a.s.	50,59%	13 898 179	13 896 002	14 179 484	0	-212 214	2 393	hosp. rok
Rohlik skillz s.r.o.	50,59%	305 722	180 144	100	-93	19 727	100	hosp. rok
Autoexpert spol. s r.o.	50,59%	620 054	45 153	2 000	11 812	31 340	62 932	hosp. rok
Grosser Kern GmbH	50,59%	1 023 428	823 830	1 813 193	-82 492	-906 870	1 813 266	kalend. rok
Kifli.hu Shop Kft	50,59%	236 693	97 369	620 485	-168 419	-354 670	620 485	hosp. rok
MY FOOD WHOLESALERS s.r.o.	50,59%	56 531	-97 795	87 715	-38 512	-146 960	87 714	kalend. rok
Gurkerl.AT GmbH	50,59%	284 452	-30 462	918 135	-203 927	-744 671	918 136	hosp. rok
Corvig Crocant Srl **)	50,59%	131 626	-50 266	49	0	-50 317	50	hosp. rok
SEZAMO.IT S.R.L. **)	50,59%	173 440	19 201	123 271	0	-104 069	123 271	hosp. rok
SEZAMO IBERIA SL. **)	50,59%	170 709	-14 047	74	0	-14 121	73	hosp. rok

*) Údaje uvedené k 30.4.2022 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů a upravené pro účely konsolidace. Účetní období společnosti Rohlik.cz Finance a.s. je kalendářní rok a společnost je jako emitent cenných papírů obchodovatelných na EU regulovaném trhu povinna sestavit účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví a tato závěrka byla sestavena k 31.12.2021 a ověřena auditorem.

**) Údaje uvedené k 30.4.2022 jsou údaji z auditory neověřené účetní závěrky sestavené v EUR nebo jiné cizí měně a přepočtené kurzem ČNB k 30.04.2022 pro účely konsolidace.

***) Údaje uvedené k 30.4.2022 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky .

Individuální účetní závěrky ostatních společností (neoznačených *), byly sestaveny za hospodářský rok a byly ověřeny auditorem.

Společnost	Stát	IČ	Sídlo firmy
Rohlik.cz Finance a.s.	CZ	7564589	Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1
VELKÁ PECKA s.r.o.	CZ	3024130	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
M&P Investiční s.r.o.	CZ	4148592	Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1
Rohlik Group a.s.	CZ	9960678	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Rohlik skillz s.r.o.	CZ	9990739	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Autoexpert spol. s r.o.	CZ	61326585	Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Grosser Kern GmbH	GE	HRB256048	Tal 30, 803 31 München
Kifli.hu Shop Kft	HU	26693075-2-42	1106 Budapest, Jászberényi út 45.
MY FOOD WHOLESALERS s.r.o.	CZ	8379114	Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Gurkerl.AT GmbH	AT	75674101	Gutheil-Schoder-Gasse 17, 1230 Wien
Corvig Crocant Srl	RO	44505200	Linia De Centura 5B, Sat Stefanesti De Jos, Bukurešť
Sezamo.it S.r.l.	IT	11840640962	VIA EDMONDO DE AMICIS, 53, 20123, Milán
Sezamo Iberia S.L.	ES	B16881195	Velazquez 64, Madrid

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	22,5%	25%	20%	35%
Aktiva celkem (tis. Kč)	12 430	92 841	19 049	673
Vlastní kapitál (tis. Kč)	9 628	92 353	14 733	-1 369
Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč)	22 220	89 262	220	3 500
Hospodářský výsledek min. let (tis. Kč)	-7 278	1 207	1 748	-4 513
Hospodářský výsledek běž. období (tis. Kč)	-5 314	1 884	12 765	-356
Cena pořízení podílu – vklad (tis. Kč)	18 543	43 946	12 000	3 500
Účetní období	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok
Údaje k datu	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Účetní závěrka ověřena auditorem	ne	ne	ne	ne

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Tato konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za období 1.5.2021-30.4.2022. Srovnatelné období pro výkaz zisku a ztráty je za stejně dlouhé období minulého roku, tj. od 1.5.2020 do 30.4.2021. Srovnatelné období rozvahy je k 30.4.2021.

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 2021 a 2022.

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována způsobem přímé konsolidace. Cílem 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.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace. Do konsolidace byly zahrnuty pouze významné ovládané společnosti. Nově došlo k zahrnutí v průběhu roku 2021/2022 založených společností provozujících zahraniční e-shopy s potravinami Corving Crocant S.r.l. v Rumunsku, Sezamo.it S.R.L. v Itálii a Sezamo Iberia S.L. ve Španělsku. Společnosti pod podstatným vlivem nebyly z důvodu nevýznamnosti do konsolidace zahrnuty. Společnosti nezahrnuté do konsolidace jsou ponechány v rozvaze v položce aktiv „Podíly – podstatný vliv“.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 30.4.2022 a za období od 1.5.2021 do 30.4.2022, případně za období od data akvizice nebo data jejich založení.

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 konsolidované účetní závěrky upravit.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování a vykazování, které skupina použila při sestavení konsolidované účetní závěrky za období 1.5.2021-30.4.2022 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
- Ochranné známky – 120 měsíců
- Ostatní nehmotný majetek – dle plánované doby používání

Technické zhodnocení software „ADMIN“ je aktivováno každý měsíc a odepisováno následně po dobu 18 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
- Technické zhodnocení pronajatých prostor – dle nájemní smlouvy
- 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
- Dopravníkové dráhy – 10 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.

Recyklovatelné eko-tašky jsou oceněné pořizovací cenou a jejich hodnota je v průběhu plánované doby využitelnosti postupně účtována do nákladů.

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 „Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu“.

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. Emitované dluhopisy jsou oceněné dle emisních podmínek, tj. včetně naběhlého úroku.

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.

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 zahraničních společností byly přepočítány kurzem ČNB k 30.4.2022.

Použití odhadů

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu konsolidované účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Účetní odhady jsou údaje uváděné v 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 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 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.

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.

Technická zhodnocení pronajatého majetku bez souhlasu s odepisováním od pronajímatele, jsou časově rozlišená po dobu nájemní smlouvy.

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 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. Výsledná konsolidovaná odložená daňová pohledávka není vykazována. Pokud byla v odložená daň v individuální účetní závěrce vykazována, pro účely konsolidované účetní závěrky byla zrušena.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení 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 konsolidované účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou

důsledky těchto událostí popsány v příloze konsolidované účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Požizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Úbytky/ přeúčtování	Konečný zůstatek
Software	175 961	197 087	656	372 392
Ostatní ocenitelná práva	244	4 257	244	4 258
Goodwill	1 143	0	0	1 143
Nedokončený nehmotný majetek	16 905	137 384	154 289	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	12 278	0	12 278
Poskytnuté zálohy na nehmotný majetek	0	1 918	0	1 918
Stav k 30.4.2022	194 253	352 924	155 189	391 988
Stav k 30.4.2021	117 693	145 406	-68 846	194 253

Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-98 484	-67 720	-166 203	206 188
Ostatní ocenitelná práva	-7	-157	-165	4 093
Goodwill	-1 143	0	-1 143	0
Nedokončený nehmotný majetek	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	12 278
Poskytnuté zálohy a nedokončený nehmotný majetek				1 918
Stav k 30.4.2022	-99 634	-67 877	-167 511	224 477
Stav k 30.4.2021	-58 683	-40 951	-99 634	94 619

Požizovací cena dlouhodobého hmotného majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky/ přeúčtování	Konečný zůstatek
Pozemky	0	50 223	0	50 223
Stavby	93 082	282 577	219	375 440
Hmotné movité věci a jejich soubory	724 466	902 413	21 496	1 605 384
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	134 496	0	134 496	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	11 600	211 224	175 046	47 779
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	95 931	172 062	210 898	57 095
Stav k 30.4.2022	1 059 575	1 618 499	542 155	2 135 921
Stav k 30.4.2021	393 765	1 010 973	-345 163	1 059 575

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek se týkají především úprav nově vybavovaných skladových prostor (Praha, Bukurešť), chladících kontejnerů do automobilů a dopravních prostředků pro rozvoz zboží.

Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Odpisy/ vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	50 223
Stavby	-8 712	-21 195	-29 907	345 533
Hmotné movité věci a jejich soubory	-155 221	-179 790	-335 011	1 270 373
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-15 536	-134 496	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	47 779
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	57 095
Stav k 30.4.2022	-179 469	-335 481	-364 918	1 771 003
Stav k 30.4.2021	-65 639	-113 830	-179 469	880 106

Dlouhodobý finanční majetek

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Přesun z krátkodobých pohledávek	Konečný zůstatek
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	9 060	143 454	89 551	242 065
Podíly – podstatný vliv	77 989	1 727	-	79 716
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26 583	87 308	-	113 891
Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	30 625		30 625
Stav k 30.4.2022	113 632	263 114	89 551	466 297
Stav k 30.4.2021	102 126	53 046	-41 540	113 632

„Podíly – podstatný vliv“ tvoří 25% podíl ve společnosti MyFoodCenter s.r.o. společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 43 946 tis. Kč, 35% podíl ve společnosti Foodgroot.com s.r.o. společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 3 500 tis. Kč a 20% podíl ve společnosti SolverTech s.r.o. za pořizovací cenu 12 000 tis. Kč. Dále jde o 45,18% podíl ve společnosti Zdravá lednice s.r.o. za pořizovací cenu 20 270 tis. Kč, který drží společnost VELKÁ PECKA s.r.o.

„Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ jsou tvořeny podílem v bulharské společnosti eBag.bg., který byl navýšen z 26 582 tis. Kč o 13 449 tis. Kč a nově byly pořízeny podíly ve společnostech EnLin Form a.s. a EnLin Form Holding a.s. a jejich pořizovací cena včetně příplatků mimo základní kapitál byla 73 860 tis. Kč.

„Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba“ představují pohledávky vůči spřízněným osobám. Splatnost půjček je prodlužována tak, aby byly splatné nejpozději 31.12.2025.

Spřízněná osoba	Úrok	Stav zápůjček k 30.4.2022
Bizthusiasm a.s.	8,00%	142 857
Bizthusiasm a.s.	8,15%	49 802
Bizthusiasm a.s.	7,50%	24 054
Bizthusiasm a.s.	6,00%	13 263
Čutora s.r.o.	7,50%	8 327
Čutora s.r.o.	7,50%	2 432
Čutora s.r.o.	7,50%	1 330
Celkem jistina včetně neuhrazeného úroku		242 065

Ostatní zápůjčky a úvěry tvoří půjčka poskytnutá Footshop s.r.o. s úrokovou sazbou 8% splatná v únoru 2023.

Konsolidační rozdíl

tis.Kč	Zůstatek k 30.4.2021	přírůstky/ opravy	vyřazení	Zůstatek k 30.4.2022
Konsolidační rozdíl	726 645	7 798	-9 778	724 665
Odpisy konsolidačního rozdílu	-143 204	-42 903	9 778	-176 329
Stav k 30.4.2022	583 441	-35 105	0	548 336
Stav k 30.4.2021	653 370	-25 619	-44 310	583 441

Z akvizice společnosti M&P Investiční s.r.o. byly vykázány konsolidační rozdíly z pořízení přímého i nepřímého podílu. Společnost převáděl podíly na společnosti M&P Investiční s.r.o. na zaměstnance společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. V rámci toho programu mohlo dojít ke krátkodobému vykoupení některého podílu zpět a opětovnému prodeji. Z těchto transakcí nebyly vykazovány nové konsolidační rozdíly. V průběhu hospodářského roku 2021/2022 došlo k ukončení tohoto programu a Společnost pořídila zpět podíl 100% na společnosti M&P Investiční s.r.o.

V rámci restrukturalizace skupiny došlo v uplynulém roce k následujícím událostem:

- K 01.05.2021 se z VELKÁ PECKA s.r.o. odštěpila jmění, která se sloučila s Rohlik Group a.s., Rohlik Skilz s.r.o. a Autoexpert s.r.o.
- V červnu 2021 Rohlik Group a.s. navýšil ostatní kapitálové fondy a akcionáři toto navýšení splatili vnesením svých podílů na společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.

Konsolidující společnost tak od června 2021 nevlastní již přímý podíl na VELKÁ PECKA s.r.o., ale vlastní akcie Rohlik Group a.s. a přes něj nepřímý podíl, mimo jiné, na VELKÁ PECKA s.r.o. Původní konsolidační rozdíly vztahující se k akvizicím VELKÁ PECKA s.r.o. nebyly vyřazeny, pokračuje se v jejich odepisování beze změny, byly pouze překlasifikovány jako konsolidační rozdíly Rohlik Group a.s.

Vedení Společnosti v rámci konsolidované účetní závěrky testovalo eventuální znehodnocení konsolidačních rozdílů vyplývajících z účastí ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., resp. Rohlik Group a.s., M&P Investiční s.r.o. a Autoexpert s.r.o. i opodstatněnost zvolené doby odepisování konsolidačních rozdílů v délce 20 let – dále účetní odhad:

Vedení Společnosti v rámci posouzení ocenění aktivního konsolidačního rozdílu využívá experta – nezávislou společnost, která vypracovává odhad hodnoty společnosti VELKÁ PECKA s.r.o./dílní skupiny Rohlik Group a.s., naposledy k 18.03.2021. 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 10-ti letém období stanovila hodnotu společnosti Rohlik Group a.s. v částce, která převyšuje účetní hodnotu konsolidačních rozdílů k 30.04.2022.

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

Klíčovým trhem pro skupinu nadále zůstává Česká republika, a tedy dceřiná společnost VELKÁ PECKA s.r.o. Ta po ztrátových letech 2014 až 2018 generovala v roce 2020 pozitivní EBITDA. Rok 2021 byl nadále úspěšný jak z hlediska růstu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. tak i z pohledu EBITDA. V průběhu roku 2021 vzrostl počet zákaznických objednávek o 30 procent, a to zejména orientací na zákaznický servis a zvyšováním skladových a logistických kapacit. Společnosti se podařilo dosáhnout vyššího čistého příjmu díky zvýšení počtu pravidelných zákazníků, zvýšení frekvence objednávek a taktéž došlo ke zvýšení průměrné hodnoty objednávky, toto vše se projevilo pozitivním nárůstem EBITDA. Společnost taktéž rozšiřovala pokrytí svých služeb do dalších regionů. Postupně tak zaznamenávala i růst počtu objednávek v nových i stávajících regionech mimo Prahu. Díky pokračující zahraniční expanzi pak celkový meziroční nárůst objednávek Skupiny v roce 2021 dosahoval téměř 50 procent. Vysoké vstupní náklady spojené s působením na nových trzích však v roce 2021 zároveň znamenaly prohloubení provozní ztráty celé Skupiny. Cílem příštích období je postupné etablování se na nových trzích včetně postupného zlepšování provozního výsledku Skupiny – obdobně jako se tomu již stalo v případě trhu v ČR.

Cílem příštího účetního období v rámci Skupiny je zvyšování počtu objednávek o 40 procent a to zejména v rámci zahraniční expanze (plánovaný růst počtu objednávek v ČR je na úrovni 20 procent). Společnost investovala a nadále bude investovat do marketingu v rámci nových trhů, stejně jako do technologií pro řízení vztahů se zákazníky. Pro pokrytí nárůstu objednávek hodlá společnost investovat prostředky do vybudování nových skladů. V nových i stávajících skladech zároveň Skupina implementuje technologie se zaměřením na maximální automatizaci provozu, které by postupně měly přispět ke zlepšování celkové ziskovosti.

Posouzení eventuálního znehodnocení aktivních konsolidačních rozdílů z podílů ve společnosti M&P Investiční s.r.o.

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění aktivního konsolidačního rozdílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky – dále „účetní odhad“. Účetní ztráty jsou generovány provozními náklady a jsou v souladu s finančním plánem schváleným vedením Společnosti a z tohoto důvodu vedení Společnosti nepovažuje za nutné účtovat o znehodnocení investice ani o úpravě doby odepisování konsolidačních rozdílů.

5. ZÁSoby – ZBOŽÍ

<i>v tisících Kč</i>	Materiál	Výroba	Zboží	Zálohy	Celkem
VELKÁ PECKA s.r.o.	89 636		243 675	1 911	335 222
Kifli.hu Shop Kft.	11 275		41 595	622	52 870
MY FOOD WHOLESALLES s.r.o.	4 413	179	8 444		13 036
Gurkerl.AT GmbH	10 249		37 014	2 321	47 263
Grosser Kern GmbH	11 244		66 872		78 116
Autoexpert spol. s r.o.	513		341		854
Corvig Crocant Srl	3 298		15 360	2 041	18 658
Sezamo.it S.r.l.			20 857		20 857
Sezamo Iberia S.L.	406		0	2 460	406
Stav k 30.4.2022	131 034	179	434 158	9 355	567 282
Stav k 30.4.2021	22 965	21	283 269	1 156	307 411

Zásoby materiálu tvoří především tašky, pomocný materiál nebo materiál pro gastro výrobu. Zásoby zboží tvoří především zboží určené k prodeji v e-shopech.

6. POHLEDÁVKY

Dlouhodobé poskytnuté zálohy

K 30.4.2022 a 30.4.2021 měla skupina dlouhodobé zálohy ve výši 135 293 tis. Kč a 60 999 tis. Kč týkající se kaucí poskytnutých především pronajímatelům skladových prostor.

Pohledávky z obchodních vztahů

<i>v tisících Kč</i>	Pohledávky	Opravná položka	Pohledávky netto
VELKÁ PECKA s.r.o.	127 575	-4 018	123 557
Kifli.hu Shop Kft.	29 204		29 204
MY FOOD WHOLESALERS s.r.o.	6 215	-236	5 979
Rohlik Skilz s.r.o.	2 387		2 387
Gurkerl.AT GmbH	27 720	-1 346	26 374
Grosser Kern GmbH	2 049	-1 154	895
Autoexpert spol. s r.o.	43 317	-91	43 226
Corvig Crocant Srl	97		97
Stav k 30.4.2022	238 564	-6 845	231 719
Stav k 30.4.2021	143 122	0	143 122

Stát – daňové pohledávky

K 30.4.2022 a 30.4.2021 měla skupina pohledávky za státem ve výši 216 672 tis. Kč a 28 998 tis. Kč týkající se především pohledávek z titulu DPH.

Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 42 776 tis. Kč (18 826 tis. Kč k 30.04.2021) zahrnují provozní zálohy placené na základě zálohových přijatých faktur.

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Skupina poskytovala půjčky spřízněným osobám k 30.04.2021 ve výši 37 434 tis.Kč. Tyto pohledávky byly k 30.04.2022 přesunuty do dlouhodobého finančního majetku.

Pohledávky za společníky

Pohledávku za společníky tvořil k 30.04.2021 zůstatek pohledávky z půjčky postoupené společníkem Společnosti. Tato pohledávka byla v průběhu roku 2021/2022 uhrazena.

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 30.4.2021	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 30.4.2022
OP k dlouhodobému majetku	0	4 422		4 422
OP k zásobám	0	0	0	0
OP ke krátkodobým pohledávkám	4 917	1 928	-	6 845
Stav k 30.4.2022	4 917	6 350	0	11 267
Stav k 30.4.2021	845	4 322	-250	4 917

8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA ÚČTECH

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

Rezervní účty vedené u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. ve výši 189 988 tis.Kč (k 30.04.2021 ve výši 6 851 tis. Kč) sloužící jako záruky za vydané bankovní garance.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především předplacené nájemné skladu nebo kanceláří, účast v programu poskytovaných letových služeb, stavební úpravy skladů, pojistné a reklamní náklady. Jsou časově rozlišené, tj. účtovány do nákladů období, se kterým věcně a časově souvisí.

10. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Základní kapitál konsolidující společnosti se skládá z vlastních kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě 20 000 Kč za kus, plně upsaných a splacených.

v tisících Kč	zůstatek k 30.4.2021	převod HV minulých let	navýšení včetně ážia	vrácení příplatku majoritnímu akcionáři	Jiný výsledek hospodaření	HV běžného roku	kurzové rozdíly z přepočtů	rozhodnuto o záloze	přesun menšinovým společníkům	zůstatek k 30.04.2022
Počet akcií (v ks)	20									20
Základní kapitál	2 000		461						-461	2 000
Ostatní kapitálové fondy	144 746		2 548 048	-144 746					-2 548 048	0
Kurzový rozdíl z přepočtu zahr.podílu	4 159	-4 159					-78 030		38 235	-39 795
Výsledek hospodaření minulých let	-191 443	-376 328			-39 833				18 518	-589 086
Výsledek hospodaření běž. úč.období	-154 482	154 482			0	-2 687 351			1 339 899	-1 347 452
Rozhodnuto o výplatě	-221 846	221 846						-102 987		-102 987
Stav k 30.4.2022	-416 866	-4 159	2 548 509	-144 746	-39 833	-2 687 351	-78 030	-102 987	-1 151 857	-2 077 320

11. REZERVY

v tisících Kč	Zůstatek k 30.4.2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30.4.2022
Rezerva na daň z příjmů	30 824	7 004	-30 824	7 004
Ostatní rezervy	68 112	145 316	-68 112	145 316
Stav k 30.4.2022	98 936	152 320	-98 936	152 320
Stav k 30.4.2021	11 430	103 952	-16 446	98 936

Rezerva na daň z příjmů je snížena o uhrazené zálohy.

Ostatní rezervy zahrnují předpokládané náklady na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců, na bonusy, na nevyčerpané věrnostní kredity zákazníků.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Ostatní dluhopisy

Skupina eviduje následující emitované dluhopisy:

v tisících Kč	Splatnost	Stav k 30.4.2022	Stav k 30.4.2021
ROHLIK FIN. 10,00/26	1.26	2 436 425	1 723 375

Člen skupiny – společnost Rohlik.cz Finance a.s. emitoval k 1.únor 2021 dluhopisy v objemu 1 700 000 tis. Kč. Emisi dluhopisů navýšil v listopadu 2021 na 2 550 000 tis. Kč (ISIN CZ0003529943). Dluhopisy jsou splatné v roce 2026. Dluhopisy byly do 31.07.2022 úročené úrokovou sazbou 5,5% a od 1.srpna 2022 jsou v platnosti změněné emisní podmínky na základě nichž došlo mimo jiné ke zvýšení úrokové sazby na 10% p.a. Úrokové výnosy jsou vypláceny za každé výnosové období pololetně zpětně, vždy k 1. únoru a 1. srpnu každého roku. Manažerem, administrátorem emise a agentem pro zajištění je J&T BANKA, a.s.

Rohlik.cz investment a.s. vystupuje jako ručitel věřitelům dluhopisů – k jeho akciím ve společnosti Rohlik Group a.s. je zřízeno zástavní právo ve prospěch vlastníků dluhopisů a společnosti J&T BANKA, a.s. (jako agent pro zajištění) na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k akciím v korporaci Rohlik Group a.s. ze dne 30.června 2021 a 16. června 2022 uzavřené mezi Společností a agentem pro zajištění k zajištění řádného a včasného splnění všech zajištěných dluhů vznikajících v období do 1.února 2036 až do úhrnné výše 5 110 000 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím představují závazek společnosti Autoexpert spol. s r.o. ve výši 322 188 tis. Kč (k 30.04.2021 ve výši 191 846 tis. Kč) vůči úvěrové společnosti ŠkoFIN s.r.o. a závazek společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. z přijatého dlouhodobého úvěru, splatného v září roku 2023. Úvěr společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. je zajištěn vlastní blankosměnkou vystavenou ve prospěch banky.

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost má k 30.4.2022 dlouhodobý závazek ke společnosti Bizthusiasm B.V. Jedná se o půjčku v celkové hodnotě 111 844 tis. Kč (k 30.04.2021 ve výši 109 610 tis. Kč), z toho nezaplacené úroky činí 9 852 tis. Kč.

Společnost, věřitel půjčky a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.4.2019 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky věřitele – společnosti Bizthusiasm B.V., Nizozemské království ze všech uzavřených smluv se Společností podřízeny úplnému splacení, 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 Světova 523/1, Libeň, Praha 8, Česká republika, IČO: 033 07 611, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 19921. Dodatkem z ledna 2021 bylo původní znění dohody přizpůsobeno nové emisi (ISIN CZ0003529943).

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Ostatní dluhopisy

Jedná se o nabíhající částku úroků z dluhopisů ROHLIK (viz. bod 12) splatnou k 1.srpnu 2022.

Závazky k úvěrovým institucím

Částku tvoří kontokorentní úvěry společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. (48 096 tis. Kč), společnosti Gurkerl.at GmbH (490 tis. Kč) a společnosti Sezamo.it s.r.l. (224 tis. Kč).

Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny především tzv. kredity - platbami zákazníků předem, případně slevami poskytnutými zákazníkům k uplatnění v dalším období.

Závazky z obchodních vztahů

Přehled dodavatelských faktur za jednotlivé společnosti:

Dohadné účty pasivní

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

Závazky ostatní

Skupina eviduje k 30.4.2022 a 30.4.2021 57 869 tis. Kč a 28 410 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení. Závazky jsou splatné v následujícím měsíci.

Závazky k zaměstnancům byly k 30.04.2022 ve výši 67 321 tis. Kč (k 30.04.2021 ve výši 54 072 tis. Kč).

Daňové závazky zahrnují daně z příjmů právnických osob, daň ze závislé činnosti, srážkovou daň ze zálohy na podíl na zisku, závazky z titulu DPH.

Jiné krátkodobé závazky obsahují krátkodobou část závazků ze smluv o úvěrech a půjčkách (k 30.04.2021).

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:

v tisících Kč	Zůstatek k 30.4.2021	Navýšení včetně ážia	převod HV minulého roku	Jiný výsledek hospodaření	výsledek běžného období	kurzové rozdíly z přepočtů	30.04.2022
Základní kapitál	1 402	461					1 863
Kapitálové fondy	3 065 966	2 548 048		0		-38 235	5 575 779
Výsledek hospodaření minulých let	-149 165		-212 960	0			-362 125
Výsledek hospodaření běž.úč.období	-212 960		212 960	-19 518	-1 339 899		-1 359 417
Stav k 30.4.2022	2 705 243	2 548 509	0	-19 518	-1 339 899	-38 235	3 856 100
Stav k 30.4.2021	123 502						2 705 243

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost eviduje odloženou daňovou pohledávku, ale z důvodu opatrnosti o ní nebylo k 30.4.2022 ani k 30.4.2021 účtováno na úrovni konsolidované účetní závěrky.

17. LEASING

Najatý majetek formou operativního leasingu nebo krátkodobých pronájmů společností k 30.4.2022:

v tisících Kč	Doba trvání smlouvy	Výše nájemného v roce 2022	Výše nájemného v roce 2021
Automobily	2-3 roky	41 095	89 259
Zařízení skladů	5-6 let	12 827	5 196
Součet		53 922	94 455

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

18. VÝNOSY

Rozpis výnosů skupiny z prodeje zboží (především prodeje e-shopů):

v tisících Kč	Tržby z prodeje zboží
VELKÁ PECKA s.r.o.	8 862 352
Kifli.hu Shop Kft.	1 443 912
Gurkerl.AT GmbH	1 090 097
Grosser Kern GmbH	510 779
MY FOOD WHOLESALERS s.r.o.	98 153
Autoexpert s.r.o.	53 361
Sezamo.it S.r.l.	3 143
Corvig Crocant Srl	518
Stav k 30.4.2022	12 062 315
Stav k 30.4.2021	8 497 791

19. OSOBNÍ NÁKLADY

	2022	2021
Průměrný počet zaměstnanců	1911	
Mzdové náklady	1 673 475	628 349
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	357 332	152 909
Sociální náklady	19 904	6 614
Osobní náklady celkem	2 050 711	787 872

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Přehled dlouhodobých pohledávek vůči spřízněným osobám mimo konsolidační celek k 30.4.2022 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Úrok	Stav zápůjček k 30.4.2022
Bizthusiasm a.s.	8,00%	142 857
Bizthusiasm a.s.	8,15%	49 802
Bizthusiasm a.s.	7,50%	24 054
Bizthusiasm a.s.	6,00%	13 263
Čtóra s.r.o.	7,50%	8 327
Čtóra s.r.o.	7,50%	2 432
Čtóra s.r.o.	7,50%	1 330
Celkem jistina včetně neuhrazeného úroku		242 065

Společnost má k 30.4.2022 dlouhodobý závazek ke společnosti Bizthusiasm B.V. Jedná se o půjčku v celkové hodnotě 111 844 tis. Kč (k 30.04.2021 ve výši 109 610 tis. Kč), z toho nezaplacené úroky činí 9 852 tis. Kč.

Společnost, věřitel půjčky a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.4.2019 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky věřitele – společnosti Bizthusiasm B.V., Nizozemské království ze všech uzavřených smluv se Společností podřízeny úplnému splacení, 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 Světova 523/1, Libeň, Praha 8, Česká republika, IČO: 033 07 611, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 19921. Dodatkem z ledna 2021 bylo původní znění dohody přizpůsobeno nové emisi (ISIN CZ0003529943).

21. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Skupina měla k 30.4.2022 a k 30. 4. 2021 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

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 nabyl 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 ručiteleského 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.

Rohlik Group a.s. vydal akciový opční program (Stock option plan), umožňující za určitých definovaných podmínek osloveným zaměstnancům participovat na růstu ohodnocení skupiny Rohlik Group. Jelikož plnění podle tohoto programu závisí na podmínkách u nichž je velice těžké odhadnout, zda v budoucnu nastanou a pravděpodobnost toho, že nastanou, je více nejistá, než jistá, bylo rozhodnuto o rezervě z tohoto titulu v účetní závěrce k 30.04.2022 neúčtovat. Tento účetní odhad bude revidován ke každé další účetní závěrce v budoucnu.

Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. čerpala k datu účetní závěrky dlouhodobý bankovní úvěr a kontokorentní úvěr, které jsou zajištěny vlastní blankosměnkou vystavenou ve prospěch banky a zástavní smlouvou k movitým věcem.

Poskytnuté záruky prostřednictvím bank nebo Rohlik Group a.s. k 30.4.2022:

Smluvní strana	Název smluvního ujednání	Částka v cizí měně	měna
Westcore Geneva B.V.	Patronátní prohlášení	444 453	EUR
Porsche Bank AG	Závazné patronátní prohlášení	40 615	EUR
UP! Personalagentur GmbH	Patronátní prohlášení	500 000	EUR
Top Spirit Vertriebsgesellschafts	Patronátní prohlášení	20 000	EUR
LeasePlan Rakousko	Patronátní prohlášení	2 500 000	EUR
Spielberk Business Park, spol. s r.o.	Bankovní záruka za nájem	37 921,88	EUR
CTPark Brno Líšeň East, spol. s r.o.	Bankovní záruka na nájem	346 554,00	EUR
P3 Prague Horní Počernice 2 s.r.o.	Bankovní záruka na nájem	511 035	EUR
Prologis Czech Republic LXX s.r.o.	Bankovní záruka na nájem	714 038	EUR
P3 Olomouc Park s.r.o.	Bankovní záruka na nájem	19 246	EUR
CTP Park Ostrava Poruba s.r.o.	Bankovní záruka na nájem	346 366	EUR
BUSINESS LEASE HUNGARY Korlátolt Felelősségű Társaság	Záruka poskytnutá na první požádání	289 183 162	HUF
Trade Group Europe Kft.	Dohoda o ručení	2 000 000	HUF
HUNGERIT Baromifeldogozó és Élelmiszeripari Zrt.	Dohoda o ručení	2 000 000	HUF
Foodnet Zrt.	Dohoda o ručení	5 000 000	HUF
MASTERGOOD KFT.	Dohoda o ručení	10 000 000	HUF
SÁGA FOODS ZRT.	Dohoda o ručení	3 000 000	HUF
LeasePlan Hungária ZRT.	Záruka mateřské společnosti	8 761 084	HUF
ALD Automotive Magyarországi Kft.	Záruka mateřské společnosti	51 206 760	HUF
Bartels-Langness Handelsgesellschaft mbH & Co. KG	Záruka mateřské společnosti	80 000	EUR
Trinks Süd GmbH	Záruka mateřské společnosti	10 000	EUR
Bacardi GmbH	Záruka mateřské společnosti	10 000	EUR
Mobility Concept GmbH	Záruka mateřské společnosti	1 500 000	EUR
BVK EUROPA IMMOBILIEN-SPEZIALFONDS	Záruka mateřské společnosti	7 905 484	EUR
Gurkerl.AT GmbH	Patronátní prohlášení	3 505 069	EUR
Kifli.hu Shop Kft	Patronátní prohlášení	371 151 006	HUF
Groser Kern GmbH	Patronátní prohlášení	100 000	EUR
Panecillo Fresco, S.L.	Patronátní prohlášení	7 905 484	EUR
Autoexpert spol. s r.o.	Patronátní prohlášení	400 000 000	CZK
Pronajímatelé skladových prostor - zahraniční e-shopy	Bankovní záruky za nájem	8 479 885	EUR

22. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SKUPINY

Skupina vykazuje k 30.4.2022 záporný vlastní kapitál ve výši 2 077 320 tis. Kč., což je zapříčiněno zejména ztrátou z aktuálního období. Ztrátu běžného účetního období vytvořily zejména náklady spojené s pokračující expanzí v České republice, Maďarsku, Rakousku, Německu, Itálii, Rumunsku a Španělsku, kurzové ztráty z přepočtu aktiv vedených v cizí měně (především EUR), odpisy kladného konsolidačního rozdílu (42 903 tis. Kč), odpis oceňovacího rozdílu MY FOOD WHOLESALERS s.r.o. před fúzí s VELKÁ PECKA s.r.o. 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.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.4.2022 byla zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Společnost se se svou dceřinou společností Rohlik Group a.s. a Rohlik Skilz s.r.o. plně soustředila na zrychlení expanze do dalších zemí. Aby Společnost tohoto cíle dosáhla, proběhlo v červnu 2022 další, zatím nejúspěšnější fundraisingové kolo, kdy skupina získala prostředky od investorů ve výši 220 mil. EUR. Zároveň došlo ke snížení přímé a nepřímé účasti Společnosti ve společnosti Rohlik Group a.s. z 50,56 % k 30.4.2022 na 44,79 % k červnu 2022. Hlavním investorem tohoto posledního investičního kola je investiční společnost Sofina Partners, Wood & Company a Orbit Capital.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K 01.05.2022 byla zapsána fúze společnosti MY FOOD WHOLESALERS s.r.o. s její mateřskou společností VELKÁ PECKA s.r.o.

V červnu 2022 proběhlo další, zatím nejúspěšnější fundraisingové kolo, kdy skupina získala prostředky od investorů ve výši 220 mil. EUR. Zároveň došlo ke snížení přímé a nepřímé účasti Společnosti ve společnosti Rohlik Group a.s. s.r.o. z 50,56 % k 30.4.2022 na 44,79 % k červnu 2022. Hlavním investorem tohoto posledního investičního kola je investiční společnost Sofina Partners, Wood & Company a Orbit Capital.

V červenci 2022 došlo ke změně emisních podmínek dluhopisů ROHLIK (viz. bod 12). Dluhopisy byly do 31.07.2022 úročené úrokovou sazbou 5,5% a od 1.srpna 2022 jsou v platnosti změněné emisní podmínky na základě nichž došlo mimo jiné ke zvýšení úrokové sazby na 10% p.a.