



**Grant Thornton**

An instinct for growth™

# **Rohlik.cz investment a. s.**

## **PRAHA**

# **Z P R Á V A**

## **O AUDITU**

## **KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

## **K 30. DUBNU 2020**

## **O B S A H**

- **Zpráva nezávislého auditora**
- **Konsolidovaná výroční zpráva k 30.04.2020 (za období od 01.05.2019 do 30.04.2020)**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

**Rohlik.cz investment a.s.**  
**Akciová společnost se základním kapitálem 2.000.000,00 Kč**  
**Sídlo společnosti: Pobřežní 394/12, Karlín, 186 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 2.034.904 tis. Kč a ztrátou ve výši 130.056 tis. Kč. Tato konsolidovaná účetní závěrka se skládá z konsolidované rozvahy k 30.04.2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 30.04.2020, 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 pasiv Skupiny k 30.04.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30.04.2020 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 Skupině 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 4d přílohy konsolidované účetní závěrky, která popisuje přístup vedení k posouzení účetního odhadu – doby odepisování konsolidačních rozdílů a jejich eventuálního znehodnocení. Vedení Společnosti vyhodnotilo, že není nutná úprava výše konsolidačních rozdílů ani jejich doby odepisování. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Dále upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 10, 15 a 22 přílohy konsolidované účetní závěrky, popisující, že skupina k 30. dubnu 2020 vykazuje záporný vlastní kapitál ve výši 127.101 tis. Kč. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

### **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 statutární ředitel 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 statutárního ředitele (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 auditora za audit konsolidované 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 auditora 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 vzniknout 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 (koluze), 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 konsolidované 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 konsolidované 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.

Naši 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.

**GRANT THORNTON AUDIT s.r.o.**  
Auditorská společnost  
Praha 1, Jindřišská 16  
Evidenční číslo oprávnění 085

V Praze dne 30. září 2020



Ing. Leoš Horváth  
Auditor evidenční číslo oprávnění 2013  
Prokurista



Ing. Petra Kopsová  
Auditor evidenční číslo oprávnění 2459



**Rohlik.cz investment a.s.**

**Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období**

**01.05.2019 – 30.04.2020**



## Obsah

Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období 01.05.2019 – 30.04.2020

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.04.2020



## 1. Úvod

Statutární ředitel společnosti v souladu s požadavky §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví předkládá tuto konsolidovanou výroční zprávu konsolidují společnosti Rohlik.cz investment a.s. (dále jen Společnost) za účetní období 1.5.2019 – 30.4.2020

## 2. Základní údaje o Společnosti

Obchodní jméno:	Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo:	Pobřežní 394/12, 186 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:	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:	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

#### 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: Türkova 2319, Praha 4  
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

Skupina Rohlik.cz investment a.s. prostřednictvím společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. podniká na maloobchodním trhu online prodeje a rozvozu potravin a některých dalších produktů např. drogerie či domácích potřeb. Rohlik.cz investment a.s. drží podíly společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. a je závislý na úspěšnosti podnikání společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. a ostatních členů širší skupiny „Rohlik“.

## 1. Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. v období od 1.5.2019 – 30.4.2020 a její předpokládaný vývoj

V období od 1.5.2019-30.4.2020 dosáhla VELKÁ PECKA s.r.o. meziročního nárůstu tržeb za prodané zboží o 68 % a kladného hospodářského výsledku ve výši 1 % z tržeb. Toto období lze charakterizovat třemi významnými událostmi, ke kterým v průběhu došlo:

- První zahraniční expanzí VELKÉ PECKY s.r.o. bylo zahájení provozu maďarské dceřiné společnosti Kifli.hu Ltd. Během 6 měsíců se dle plánu podařilo vybudovat strukturu společnosti včetně skladu a logistiky, v listopadu 2019 byly doručeny první objednávky zákazníkům. Během následujících 6 měsíců provozu, tzn. do konce dubna 2020, bylo doručeno 75 000 objednávek.
- 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. Pro VELKOU PECKU s.r.o. to znamenalo enormní zátěž na provoz a systémy včetně webu, ale zároveň příležitost k dalšímu rozvoji. V rekordně krátkém čase byly spuštěny tři nové služby – Rohlík Bistro pro doručování šokově zchlazených jídel ve spolupráci s vyhlášenými restauracemi, Suchý Rohlík pro dovoz trvanlivých potravin po celé České republice a Turbo Rohlík pro menší nákupy s doručením již do 90 min ve vybraných lokalitách. Po skončení nouzového stavu se služba Rohlík Bistro díky velké oblibě u zákazníků stala součástí stálé nabídky na Rohlík.cz. Ostatní dvě služby (Suchý Rohlík a Turbo Rohlík) posloužily obyvatelům ČR v nejkritičtějších obdobích s dostupností potravin z bezpečí domova a zároveň společnosti pro zmapování nákupního chování zákazníků napříč regiony. Společnost se tak bude dále zaměřovat na expanzi do dalších regionů ČR ve své plné nabídce trvanlivého i čerstvého sortimentu již s konkrétní znalostí potřeb a očekávání zákazníků.
- Akvizice společnosti My Food Wholesales s.r.o. byla úspěšně dokončena v dubnu 2020. Akvizice části skupiny Sklizeno – společnosti My Food Wholesales s.r.o., které se stala stoprocentní dceřinou společností. VELKÁ PECKA s.r.o. tím získává službu Freshbedýnky, vlastní výrobu, catering, gastro a velkoobchod, který představuje zkrácení distribučního kanálu k farmářům. Právě spolupráce s farmáři a lokálními výrobci je jedním z klíčových pilířů služby Rohlík.cz od samotného vzniku. Umožňuje doručit zákazníkům kvalitní a čerstvý sortiment v rekordně krátkém čase (do šesti hodin z pole u zákazníka na stole) a také podporuje rozvoj českého venkova – zajišťuje farmářům pravidelný odbyt a podporuje jejich rozvoj.

V období od 1. 5. 2020 – 30. 4. 2021 VELKÁ PECKA s.ro. plánuje zvýšení skladových kapacit otevřením druhého skladu v Praze v oblasti Horních Počernic na podzim roku 2020, který bude obsluhovat pravý břeh řeky Vltavy doručovací oblasti Praha plus další nové regiony. Na podzim 2020 bude otevřen nový sklad v Brně s dvojnásobnou kapacitou.

V červnu 2020 VELKÁ PECKA s.r.o. vstoupila na bulharský trh akvizicí minoritního podílu společnosti Convenience AD v bulharské Sofii. Společnost eBag je jedničkou bulharského trhu v online prodeji potravin. Je lídrem trhu s velmi dobrou reputací. Bulharsko se tak stane druhou zemí zahraniční expanze.

Do konce roku 2020 pak plánuje VELKÁ PECKA s.r.o. ještě jeden milník v zahraniční expanzi, prostřednictvím nově založené společnosti Gurkerl.at vstup na rakouský trh se skladem ve Vídni. V roce 2021 bude expanze pokračovat do Německa – služba zákazníkům tam bude poskytována pod značkou Knuspr.de.

Rohlik.cz chce být i nadále jednoznačně pro-zákaznický orientovanou společností s nejvyšší úrovní zákaznické péče. V červnu 2020 je naplánované představení nové propozice služby Premium s cílem zvýšení zákaznické báze loajálních pravidelně nakupujících zákazníků. Nové Premium nabídne celou řadu výhod, slevu na vlastní značku Bez kompromisu a exkluzivní sortiment pro Premium zákazníky.

## 2. Ostatní významné události ve skupině

Dceřiná společnost Rohlik.cz Finance a.s., která v lednu 2019 emitovala dluhopisy v celkové výši 777 mil. Kč., navýšila emisi v lednu 2020 o 222 mil. Kč. a v dubnu 2020 o 166,5 mil. Kč. Rohlik.cz Finance a.s. zamýšlí využít výtěžek z navýšení emise dluhopisů v průběhu dalšího období na financování expanze společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. v České republice i v zahraničí a na plánované akvizice subjektů, jejich činnost souvisí s podnikatelskou činností společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Podstatná část letošní ztráty společnosti Rohlik.cz Finance a.s. reprezentuje transakční náklady spojené s emisí dluhopisů a naběhlý nevyplacený úrok plynoucí z dluhopisů.

Společnost M&P Investiční s.r.o. pokračovala v realizaci prodeje podílů společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. zaměstnancům společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.

Společnost MY FOOD WHOLESALLES s.r.o je pro skupinu vnímaná jako velká příležitost významně posílit v oblasti velkoobchodu a B2B businessu. MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. vykazuje od založení stabilní tržby a v následujícím hospodářském roce společnost očekává růst tržeb a kladný ukazatel EBITDA.

Společnost Rohlik.cz investment a.s. pořídila 20% společnosti Foodgroot.com s.r.o. a 20% společnosti SolverTech, na úhradu pořizovací byly použity prostředky získané z prodeje nepřímých podílů VELKÁ PECKA s.r.o.

## 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 1.5.2019-30.4.2020.

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            Statutární ředitel

Jméno            Tomáš Čupr

Podpis

Datum

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the top.

24.9.2020

**Rohlik.cz investment a.s.**



Konsolidovaná účetní závěrka k 30.dubnu 2020

**Konsolidovaná účetní závěrka  
k 30.04.2020**

**Název účetní jednotky:** Rohlik.cz investment a.s.  
**Sídlo:** Pobřežní 394/12  
Karlín, Praha 8  
18600  
**IČ:** 04711602  
**Sestaveno dne:** 24.9.2020

**Součástí účetní závěrky:**

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

<b>Jméno statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou</b>	<b>Podpis</b>
Tomáš Čupr	
<b>Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno)</b>	<b>Podpis</b>
Ivana Jandlová	



## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>2 218 679</b>	<b>-183 775</b>	<b>2 034 904</b>	<b>1 155 681</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>				0
<b>B.</b>	<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>	1 325 562	-182 930	1 142 632	771 832
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	117 693	-58 683	59 010	26 567
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				0
2.	Ocenitelná práva	114 271	-57 540	56 731	26 018
1.	Software	114 271	-57 540	56 731	26 018
2.	Ostatní ocenitelná práva				0
3.	Goodwill	1 143	-1 143		89
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 279	0	2 279	460
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 279		2 279	460
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	393 765	-65 639	328 126	48 650
B. II. 1.	Pozemky a stavby	17 547	-2 498	15 049	78
1.	Pozemky				0
2.	Stavby	17 547	-2 498	15 049	78
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	177 675	-56 572	121 103	46 774
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	147 782	-6 569	141 213	
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
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	50 761	0	50 761	1 798
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				1 798
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	50 761		50 761	
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	102 126	0	102 126	23 422
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	49 833		49 833	
3.	Podíly - podstatný vliv	52 293		52 293	23 422
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				0
B. IV.	<b>Kladný/Záporný konsolidační rozdíl</b>	711 978	-58 608	653 370	673 193
B. V.	<b>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</b>	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>867 848</b>	<b>-845</b>	<b>867 003</b>	<b>369 608</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	261 158	-250	260 908	64 137
C. I. 1.	Materiál	11 120		11 120	2 743
2.	Nedokončená výroba a polotovary				0
3.	Výrobky a zboží	250 038	-250	249 788	61 394
1.	Výrobky				0
2.	Zboží	250 038	-250	249 788	61 394
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				0
C. II.	<b>Pohledávky</b>	206 079	-595	205 484	109 230
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	12 576	0	12 576	7 235
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	12 576	0	12 576	7 235
5.1.	Pohledávky za společníky				0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	12 576		12 576	7 235
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				



## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období
					Netto
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	193 503	-595	192 908	101 995
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	80 375	-595	79 780	14 802
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				13 068
3.	Pohledávky - podstatný vliv	10 569		10 569	
4.	Pohledávky - ostatní	102 559	0	102 559	74 125
4.1.	Pohledávky za společnosti				11 403
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	9 838		9 838	5 886
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	16 758		16 758	2 727
4.5.	Dohadné účty aktivní	17 024		17 024	16 156
4.6.	Jiné pohledávky	58 939		58 939	37 953
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				0
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	400 611	0	400 611	196 241
1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 712		1 712	769
2.	Peněžní prostředky na účtech	398 899		398 899	195 472
D. I.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	25 269	0	25 269	14 241
D. I. 1.	Náklady příštích období	23 234		23 234	14 241
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	2 035		2 035	

Rohlik.cz investment a.s. k 30. dubna 2020  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

0

0

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
<b>PASIVA CELKEM</b>		2 034 904	1 155 681
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	-250 603	-114 786
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	<b>Ažio a kapitálové fondy</b>	0	0
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy	0	0
1.	Ostatní kapitálové fondy		
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.	<b>Fondy ze zisku</b>	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	-115 557	-8 615
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-115 557	-8 615
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	-130 056	-108 171
V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	-137 487	-107 254
V. 2.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	7 431	-917
VI.	<b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>	0	0
VII.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku (-)</b>	0	0
VIII.	<b>Konsolidační rezervní fond</b>	0	0
A. IX.	<b>Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu</b>	441	0
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>2 148 988</b>	<b>1 267 607</b>
B. I.	<b>Rezervy</b>	11 430	3 731
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	11 430	3 731
C.	<b>Závazky</b>	2 137 558	1 263 876
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	1 340 314	967 776
1.	Vydané dluhopisy	1 214 583	818 737
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy	1 214 583	818 737
2.	Závazky k úvěrovým institucím	17 500	
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108 231	105 007
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	0	44 032
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		44 032
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	797 244	296 100
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	7	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	801	908
4.	Závazky z obchodních vztahů	582 638	254 721
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	213 798	40 471
1.	Závazky ke společníkům		11
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	21 375	8 226
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	11 595	4 805
5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 081	1 728
6.	Dohadné účty pasivní	127 228	23 016
7.	Jiné závazky	48 519	2 685
D. I.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	13 017	2 860
D. I. 1.	Výdaje příštích období		40
2.	Výnosy příštích období	13 017	2 820
<b>E.</b>	<b>MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>123 502</b>	<b>0</b>
E. I.	Menšinový základní kapitál	113	
E. II.	Menšinové kapitálové fondy	186 974	
E. III.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	-71 016	
E. IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	7 431	

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 (16 měsíců)
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	174 878	96 220
II.	Tržby za prodej zboží	4 098 061	3 019 923
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>3 924 676</b>	<b>2 940 954</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 827 508	2 119 599
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	110 748	88 055
A.3.	Služby	986 420	733 300
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>290 741</b>	<b>176 066</b>
D.1.	Mzdové náklady	221 855	133 164
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	68 886	42 902
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	65 846	42 692
D.2.2.	Ostatní náklady	3 040	210
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>54 246</b>	<b>34 222</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	54 107	34 236
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	54 107	34 236
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	139	-14
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>26 994</b>	<b>59 700</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	25	15
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	715	323
III.3.	Jiné provozní výnosy	26 254	59 362
III.4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>96 601</b>	<b>78 454</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	16	
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	73	280
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	7 253	1 985
F.5.	Jiné provozní náklady	46 202	43 776
F.6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	43 057	32 413
<b>*</b>	<b>Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-66 331</b>	<b>-53 853</b>
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	<b>29 507</b>	<b>13 963</b>
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	29 507	13 963
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
<b>G.</b>	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	<b>5 758</b>	<b>1 863</b>
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
<b>H.</b>	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	<b>36</b>	<b>10 813</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>4 146</b>	<b>1 919</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	3 590	1 919
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	556	
<b>I.</b>	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>64 941</b>	<b>36 668</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	4 013	9 413
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	60 928	27 255
<b>VII.</b>	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>2 520</b>	<b>147</b>
<b>K.</b>	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>29 163</b>	<b>21 003</b>
<b>*</b>	<b>Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-63 725</b>	<b>-54 318</b>
<b>**</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>-130 056</b>	<b>-108 171</b>

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období (16 měsíců)
L.	<b>Daň z příjmu</b>	0	0
L.1.	Daň z příjmu splatná		
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)		
**	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění bez podílu ekvivalence (+/-)</b>	-130 056	-108 171
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	137 487	-107 254
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-7 431	-917
M.	<b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>	0	0
***	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období</b>	-130 056	-108 171
*	<b>Konsolidovaný čistý obrát za účetní období</b>	4 336 106	3 191 872

Rohlík.cz investment a.s. k 30. dubna 2020  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

		Stav v běžném období	Stav v minulém období (16 měsíců)
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
<b>Z.</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)</b>	<b>-130 056</b>	<b>-108 171</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	141 936	102 081
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, konsolidačního rozdílu a pohledávek	97 164	66 649
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek		
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	7 699	1 985
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-23 722	-1 302
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	60 795	34 749
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>11 880</b>	<b>-6 090</b>
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	193 446	2 744
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-196 771	-15 019
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-64 978	-4 924
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-56 206	-63 054
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	327 917	251 875
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	183 484	-166 134
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>205 326</b>	<b>-3 346</b>
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-55 941	-19 280
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů		
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>149 385</b>	<b>-22 626</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv včetně akvizic	-460 447	-555 665
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	29 532	13 978
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-3 782	-24 093
B. 4. 1.	Přijaté úroky	4 146	1 919
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-430 551</b>	<b>-563 861</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	395 846	745 920
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	89 690	12 736
<b>C ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>485 536</b>	<b>758 656</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>204 370</b>	<b>172 169</b>
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>196 241</b>	<b>24 072</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>400 611</b>	<b>196 241</b>

**1. POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU**

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

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Tomáš Čupr 100 % (fyzická osoba)

Členové statutárního a správního orgánu k 30. dubnu 2020:

Statutární orgán	
Statutární ředitel:	Tomáš Čupr

Správní orgán	
Předseda správní rady:	Tomáš Čupr

Konsolidační celek (dále „celek“, „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.

**Plně konsolidované ovládané společnosti**

Obchodní jméno a sídlo společnosti	VELKÁ PECKA s.r.o. Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8	Rohlik.cz Finance a.s. Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1	M&P Investiční s.r.o. Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1	Kifii.hu Shop Kft. Lágymányosi utca 12, fszt.2, Budapest, Maďarsko	MY FOOD WHOLESALES s.r.o. Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4
Přepočtený podíl v %	73,35%	100%	53%	73,35%	73,35%
Aktiva celkem	979 748	1 114 903	11 235	95 379	219 117
Vlastní kapitál	265 614	- 81 367	9 485	-65 415	92 104
Základní kapitál a kapit. fondy	498 468	2 000	10 760	242	87 714
Hosp. výsledek minulých let	-270 990	-47 891	-1 220	0	-2 228
Hospodářský výsledek roku	38 136	-35 476	-55	-65 657	6 617
Cena pořízení podílu – vklad	808 061	2 000	25 110	242	87 714
Účetní období	hosp.rok	kalend.rok	kalend.rok	hosp.rok	kalend.rok
Účetní závěrka k 30.04.2020 ověřena auditorem	ano	ne *)	ne **)	ne***)	ne****)

\*) Údaje uvedené k 30.4.2020 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů a upravené pro účely konsolidace. Účetní období společnosti Rohlik.cz Finance 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 31.12.20219 a ověřena auditorem.

\*\*\*) Údaje uvedené k 30.4.2020 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky. Účetní závěrka sestavená k 31.12.20219 nepodléhá ověření auditorem.

\*\*\*\*) Údaje uvedené k 30.04.2020 jsou údaji z auditorem neověřené účetní závěrky sestavené v HUF a přepočtené kurzem ČNB k 30.04.2020 (rozhava), případně průměrným kurzem ČNB za uplynulý hospodářský rok.

\*\*\*\*\*) Údaje uvedené k 30.04.2020 jsou údaje z auditorem neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené k 30.04.2020. Účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 (za první období od založení společnosti) nepodléhala ověření auditorem.

### Podíly – podstatný vliv

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

Obchodní jméno a sídlo společnosti	MyFood Centre s.r.o. Mladoboleslavská 1108, Kbely, Praha 9	Foodgroot.com s.r.o. Chudennická 1059/30, Praha 10	SolverTech s.r.o. Veselá 52, Zašová 756 51	Zdravá lednice Tůrkova 2319, Praha 4
Přepočtený podíl v %	25%	20%	20%	29%
Aktiva celkem	52 344	688	2 233	7 333
Vlastní kapitál	50 865	-1 474	1 979	6 300
Základní kapitál a kapit. fondy	52 562	2 000	220	9 220
Hosp. výsledek minulých let	-1 007	-2 815	1 088	-2 643
Hospodářský výsledek roku	-690	-659	671	-277
Cena pořízení podílu – vklad	25 596	2 000	12 000	12 697
Účetní období	kalend.rok	kalend.rok	kalend.rok	kalend.rok
Údaje k datu	31.12.2019	30.04.2020	30.04.2020	30.04.2020
Mezitímní účetní závěrka k 30.04.2020, případně účetní závěrka k 31.12.2019 ověřena auditorem	ne	ne	ne	ne

Nejširší konsolidační celek Společnosti tvoří kromě konsolidující (a ovládající) společnosti i společnosti ovládané, v nichž má Společnost podíl na uplatňovaných hlasovacích právech vyšší než 50 %, společnosti pod podstatným vlivem, v nichž má Společnost podíl na uplatňovaných hlasovacích právech vyšší než 20 %, a společnosti ovládané společně s jednou či více společnostmi nezahrnutými do konsolidace na základě dohody mezi spoluovládajícími společnostmi.

Individuální účetní závěrka společnosti Rohlik.cz investment a.s. k 30. 4. 2020 byla ověřena auditorem a byl vydán výrok bez výhrad se zdůrazněním skutečností. Účetní závěrka společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. k 30. 04. 2020 byla ověřena auditorem a byl vydán výrok bez výhrad.

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

V následujícím textu se pojem skupina používá pro konsolidační celek. Číselné údaje, kterými se doplňují informace 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. a M&P Investiční s.r.o., MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. a Kifli.hu Ltd. a nemusí být vždy součtem údajů všech společností konsolidačního celku.

## **2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Nesrovnatelnost období - období s nestejnou délkou:

Konsolidující společnost uplatnila v minulém účetním období hospodářský rok. Konsolidovaná účetní závěrka za minulé období tedy zahrnovala prodloužené období 16 měsíců (od 01.01.2018 do 30.04.2019 – dále jen „2019“). Konsolidovaná účetní závěrka za běžné období je již sestavena za hospodářský rok, zahrnující 12 měsíců (od 01.05.2019 do 30.04.2020). Z tohoto důvodu nejsou údaje ve výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích běžného období plně srovnatelné s obdobím minulým.

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

Příložená konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována přímým systémem konsolidace. Jejím cílem je podávat věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv, finanční situace a zisku nebo ztráty skupiny společností zahrnutých do konsolidace jako celek a slouží k informování akcionářů a věřitelů.

Zvolená metoda konsolidace se uplatňuje důsledně a trvale u účetních jednotek tvořících konsolidační celek.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace při zahrnutí ovládané nebo řízené společnosti. Společnosti pod podstatným vlivem nebyly z důvodu nevýznamnosti do konsolidace zahrnuty metodou ekvivalence, jsou ponechány v rozvaze v položce aktiv Podíly – podstatný vliv.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 30. 4. 2020 a za období od 01.05.2019 do 30.04.2020.

V období 2020 došlo nově k zahrnutí Kifli.hu Shop Kft – součástí konsolidovaného výsledku hospodaření je ztráta za celý hospodářský rok 05/2019 – 04/2020, protože společnost byla založena na konci dubna 2019. K 30.04.2020 byla dále zahrnuta do konsolidace MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. a to pouze rozvahovými položkami, podíl na výsledku hospodaření bude zahrnut do konsolidace v následujícím období, neboť k pořízení podílu došlo 24.04.2020 a z důvodu nevýznamnosti nebyl zisk za období 24. – 30.04.2020 do konsolidace 2020 zahrnut.

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. OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení konsolidované účetní závěrky za účetní období 1.5.2019 - 30.4.2020 jsou následující:

#### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním aktiv nabytých převodem za úplatu a souhrnem jejich individuálního přecenění.

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

Odpisy

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

	Počet měsíců
Software	18 - 60
Goodwill	180

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

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

#### b) 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 v roce se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

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

Odpisování

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

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

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

### c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zápůjčky a úvěry poskytnuté osobám ovládanými 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, připsané na bankovní účet společnosti začátkem následujícího účetního období jsou vykázány k rozvahovému dni jako pohledávky.

### d) 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.

### e) 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 účinně konsolidující společnost uplatňovat příslušný vliv. Analogicky se stanovuje toto datum v případě společnosti pod podstatným vlivem nebo společné společnosti.

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

#### **f) Pohledávky**

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

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

Pohledávky ke plně konsolidovaným společnostem zahrnutým do konsolidačního celku se vzájemně vylučují.

#### **g) 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.

Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu vyrovnává rozdíl mezi kurzy použitými pro přepočet rozvahových položek bez vlastního kapitálu, vlastního kapitálu a položek výkazu zisků a ztráty společnosti Kifli.hu Shop Kft.

#### **h) 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.

#### **i) 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 podílňíky 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 podílňíků ve společnostech s ručením omezeným a akcionářů v akciových společnostech.

Z tohoto důvodu došlo k 30.04.2019 a k 31.12.2017 k převedení menšinového vlastního kapitálu do vlastního kapitálu konsolidující společnosti, jakož to majoritního vlastníka a jeho vykázání na řádku neuhrazené ztráty minulých let a hospodářského výsledku běžného období.

#### **j) 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.

#### **k) Devizové operace, cizí měna**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny 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 zahraniční společnosti byly přepočítány kurzem ČNB k 30.04.2020, položky výkazu zisků a ztráty průměrným kurzem ČNB za hospodářský rok 2020 a ostatní složky vlastního kapitálu (kromě ztráty běžného roku) byly oceněny historickým kurzem.

#### **l) 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.

#### **m) 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.

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

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

#### **n) 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.

#### **o) 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. 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.

#### **p) 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.

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****a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Vliv akvizice	Přírůstky	Snížení	Konečný zůstatek
Software	57 426	7 507	49 338	-	114 271
Goodwill	1 073	-	-	70	1 143
Nedokončený nehmotný majetek	460	-	2 279	-460	2 279
<b>Celkem 2020</b>	<b>58 959</b>	<b>7 507</b>	<b>51 617</b>	<b>-390</b>	<b>117 693</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>31 689</b>	<b>-</b>	<b>27 270</b>	<b>-</b>	<b>58 959</b>

**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Vliv akvizice	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-31 408	-824	-25 308	-57 540	56 731
Goodwill	-984	-	-159	-1 143	-
Nedokončený nehmotný majetek	-	-	-	-	2 279
<b>Celkem 2020</b>	<b>- 32 392</b>	<b>-824</b>	<b>-25 467</b>	<b>-58 683</b>	<b>59 010</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>-14 322</b>	<b>-</b>	<b>-13 974</b>	<b>-32 392</b>	<b>26 567</b>

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Vliv akvizice	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	88	10 048	7 411	-	17 547
Stroje, přístroje a zařízení	56 178	8 232	68 166	-312	132 264
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	18 076	0	27 437	-102	45 411
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	147 782			147 782
Nedokončený hmotný majetek, zálohy	1798	0	50 761	-1 798	50 761
<b>Celkem 2020</b>	<b>76 140</b>	<b>166 062</b>	<b>153 775</b>	<b>-2 212</b>	<b>393 765</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>30 872</b>	<b>0</b>	<b>44 775</b>	<b>-2305</b>	<b>74 342</b>

**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Vliv akvizice	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-10	-2 166	-322	-	-2 498	15 049
Stroje, přístroje a zařízení	-19 243	-1 056	-16 250	312	-36 237	96 027
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-8 237		-12 200	102	-20 335	25 076
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	-6 569			-6 569	141 213
Nedokončený hmotný majetek, zálohy	0		0	0	0	50 761
<b>Celkem 2020</b>	<b>-27 490</b>	<b>-9 791</b>	<b>-28 772</b>	<b>414</b>	<b>-65 639</b>	<b>328 126</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>-13 186</b>	<b>0</b>	<b>-18 408</b>	<b>2 305</b>	<b>-27 490</b>	<b>48 650</b>

**c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)**

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku (v tis. Kč):

	Počáteční zůstatek	Vliv akvizice	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Zápůjčky a úvěry - ovládaná osoba	0	0	49 833	0	49 833
Podíly – podstatný vliv	23 422	0	28 871	0	52 293
<b>Celkem 2020</b>	<b>23 422</b>	<b>0</b>	<b>78 704</b>	<b>0</b>	<b>102 126</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>23 422</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 422</b>

Podíly – podstatný vliv k 30.04.2020 představují pořizovací cenu 25% podílu v MyFoodCentre s.r.o. ve výši 25 596 tis. Kč, který tvoří především příplatek mimo základní kapitál dle rámcové dohody společníků. Dále jde o pořizovací cenu podílu Zdravá lednice s.r.o. ve výši 12.697 ti. Kč, z této částky představuje částka 3.877 tis. Kč příplatek mimo základní kapitál. Společnost taktéž pořídila 20% podíl ve společnosti SolverTech s.r.o. za pořizovací cenu 12 000 tis. Kč. a 20% podíl ve společnosti Foodgroot.com s.r.o. za pořizovací cenu 2 000 tis. Kč.

Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoby

Přehled dlouhodobých pohledávek vůči spřízněným osobám k 30. 4 2020 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	k 30.4.2020	k 30.4.2019 *)
Tomáš Čupr	Splatnost 12/2022;bezúročně	18 214	11 314
Bizthusiasm, a.s *)	08/2021 - 12/2022; 7,5%	28 317	10 021
Čtutora s.r.o.	Splatnost 01+07/2022; 7,5%	3 302	3 047
<b>Celkem</b>		<b>49 833</b>	<b>24 382</b>

\*) pohledávky byly k 30.04.2019 vykázány jako krátkodobé, v průběhu roku 2020 došlo k prodloužení jejich splatností.

#### Podíly – podstatný vliv

Posouzení eventuálního znehodnocení podílu s podstatným vlivem ve společnosti MyFoodCentre s.r.o.

Vedení Společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky – dále „účetní odhad“. Cílem centra, které nese název My Food Centrum (dále jen „MFC“), je pomoci pěstitelům a producentům v rozvoji jejich podnikání a to finančně i poskytnutím logistického, výrobního, obchodního zázemí a know-how skupiny Rohlik.cz a sítě Sklizeno. V souladu s Dohodou o společném postupu vyhradila Společnost společně s dalšími investory částku pro investice až do výše 30.500 tis. Kč. Spolupráce mezi Společností je založena na vložení finančních prostředků v návaznosti na zvýšení podílu v MFC, MFC si i nadále ponechá kontrolní podíl včetně práva řízení a využívá zázemí sítě Sklizeno stejně jako i spolupráci v oblasti prodeje a to i přes skupinu Rohlik.cz. Ztráty minulých účetních období jsou generovány provozními náklady a odpovídají plánované strategii Společnosti a Společnost tedy nevnímá potřebu účtovat o znehodnocení investice

Posouzení eventuálního znehodnocení podílu s podstatným vlivem ve společnosti Foodgoot.com s.r.o.

Vedení Společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky – dále „účetní odhad“. Společnost Foodgoot.com je vlastníkem aplikace Foodgoot, která za pomoci e-shopu Rohlik.cz poskytuje spotřebitelům zdarma údaje o složení potravin. V budoucnu chce společnost generovat příjmy z prodeje údajů o složení potravin institucím a ostatním společnostem na trhu potravin. Ztráty minulých účetních období jsou generovány provozními náklady a jsou v souladu se plánovanou obchodní strategií. Vedení Společnosti neuvažuje o účtování znehodnocení investice Foodgoot.com.

Posouzení eventuálního znehodnocení podílu s podstatným vlivem ve společnosti Solver Tech s.r.o.

Vedení Společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky – dále „účetní odhad“. Společnost SolverTech s.r.o. se zaměřuje na efektivní plánování dopravy v oblasti zboží, vyvíjí softwarovou aplikaci pro optimalizaci tras rozvozu zboží. Společnost již několik let generuje účetní zisk prodejem svých služeb a naplňuje finanční očekávání Společnosti. Vedení Společnosti neuvažuje o účtování znehodnocení investice SolverTech s.r.o.

Posouzení eventuálního znehodnocení podílu s podstatným vlivem ve společnosti Zdravá lednice s.r.o.

Společnost Zdravá lednice s.r.o. byla založena v srpnu 2016 a Společnost držela podíl ve Zdravé lednici s.r.o. ve výši 40 % k 30. dubnu 2020, Společnost zvýšila svůj podíl ve Zdravé lednici s.r.o. na 44,85% dne 9.6.2020 (viz bod 25.) Zdravá lednice s.r.o. je výrobce inteligentních lednic, vykazuje velmi rychlé tempo růstu tržeb při obratu 10 200 tis. Kč v roce 2019 a zároveň očekává stejné tempo v roce následujícím. Vedení Společnosti vyhodnotilo, že není nutné snížení hodnoty k 30.4.2020.



**d) Aktivní konsolidační rozdíly (v tis. Kč)**

Přehled o pohybu konsolidačního rozdílu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 30.04.2019	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 30.04.2020
Konsolidační rozdíly	698 040	23 242	-9 304	711 978
Odpisy konsolidačního rozdílu	-24 847	-43 057	9 296	-58 608
Celkem zůstatková hodnota 2020	673 193	-19 815	-8	653 370
Celkem zůstatková hodnota 2019	260 761	420 276	7 814	673 193

Konsolidační rozdíly zařazené v roce 2020 vznikly z pořízení podílu ve společnosti MY FOOD WHOLESALERS s.r.o. společností VELKÁ PECKA s.r.o.

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 toho programu může dojít ke krátkodobému vykoupení některého podílu zpět a opětovnému prodeji. Z těchto transakcí nejsou vykazovány nové konsolidační rozdíly.

Vedení Společnosti v rámci konsolidované účetní závěrky testovalo eventuální znehodnocení konsolidačních rozdílů vyplývajících z účastí ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., MY FOOD WHOLESALERS s.r.o., M&P Investiční 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., naposledy k 31.08.2020. 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 10-ti letém období stanovila hodnotu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. v částce, která převyšuje účetní hodnotu konsolidačních rozdílů k 30.04.2020.

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 procent 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 procent 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.

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“. Společnost M&P Investiční s.r.o je společností přes kterou zaměstnanci společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. nabývají podíly společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. 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.

Posouzení eventuálního znehodnocení aktivního konsolidačního rozdílu z podílu ve společnosti MY FOOD WHOLESALLES s.r.o.

Společnost MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. byla založena v dubnu 2019 vyčleněním velkoobchodu, výroby a gastro zařízení ze skupiny Sklizeno, akvizice ze strany Společnosti byla dokončena v dubnu 2020. MY FOOD WHOLESALLES s.r.o je vnímaná jako velká příležitost významně posílit v oblasti velkoobchodu a B2B businessu. MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. vykazuje od založení stabilní tržby, v následujícím hospodářském roce společnost očekává růst tržeb a kladný ukazatel EBITDA. Vedení Společnosti vyhodnotilo, že není nutné snížení hodnoty k 30.4.2020 ani úprava doby odepisování.

## 5. ZÁSoby

### Zboží

	Brutto	opravná položka	zůstatková hodnota
VELKÁ PECKA s.r.o.	218 275	0	218 275
Kifli.hu Shop Kft.	20 579		20 579
MY FOOD WHOLESALLES s.r.o.	11 184	-250	10 934
Celkem 2020	250 038	-250	249 788
Celkem 2019	61 633	-239	61 394

Opravná položka byla stanovena vedením skupiny na základě analýzy budoucí prodejnosti zboží na skladě (viz bod 6).

**6. POHLEDÁVKY**

K 30. 4. 2020 a 30. 4. 2019 měla společnost dlouhodobé zálohy ve výši 12 576 tis. Kč a 7 235 tis. Kč týkající se kaucí, především pronajímatelům skladových prostor.

Pohledávky z obchodních vztahů:

	VELKÁ PECKA	Kifli	MY FOOD WHOLESALES	celkem
vystavené faktury	33 232	6 095	8 165	47 492
prodeje e-shop fyzickým osobám*)	25 694	4 065	0	29 759
ostatní	2 043	1 081	0	3 124
opravná položka	-378	0	-217	-595
zůstatková hodnota	60 591	11 241	7 948	79 780

K 30. 4. 2020 a k 30. 4. 2019 pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 722 tis. Kč a 514 tis. Kč

Skupina neodepsala z důvodu nedobytnosti žádné pohledávky v období 2020.

Pohledávky – podstatný vliv tvoří půjčka poskytnutá společnosti Zdravé stravování s.r.o. Půjčka byla splatná v červenci 2020 a je úročena 7,5% p.a. Pohledávky vyplývající z této smlouvy o půjčce jsou zajištěny zástavním právem k 25% podílu jednoho ze společníků dlužníka.

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

Jiné pohledávky představují poskytnuté krátkodobé půjčky třetím osobám a pohledávky uvedené níže:

	Termíny/Podmínky	Zůstatek k 30.04.2020
Půjčka 1	07/2020 s možností prodlužování vždy o 3 měsíce; úrok 8% p.a.	30 020
Půjčka 2	08/2021; úrok 6% p.a.	2 085
Půjčka 3	01/2021; úrok 8% p.a.	13 607
Pohledávky kurýři	ve vymáhání	793
MY FOOD WHOLESALES		183
Kifli		12 251
Celkem		58 939

Pohledávky vyplývající z první smlouvy o půjčce jsou zajištěny zástavním právem Společnosti k pohledávkám dlužníka za jeho klienty. Pohledávky ze třetí půjčky jsou zajištěny právem na odkup podílu dlužníka.

**7. OPRAVNÉ POLOŽKY**

Změny opravných položek:

opravné položky	Zůstatek k 30.04.2019	Vliv akvizice	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 30.04.2020
k zásobám	239	250	0	-239	250
ke krátkodobým pohledávkám	0	217	378	0	595
Celkem 2020	239	467	378	-239	845
Celkem 2019	253			-14	239

**8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

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

Rezervní účty vedené v UniCredit Bank Czech Republic a Slovakia, a.s. ve výši 21 500 tis. Kč slouží jako záruky za vydanou bankovní garanci na nákup zboží od dodavatelů (viz bod 22).

**9. OSTATNÍ AKTIVA**

Náklady příštích období zahrnují především předplacené nájemné skladu, kanceláří, pojistného a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

**10. VLASTNÍ KAPITÁL KONSOLIDUJÍCÍ SPOLEČNOSTI**

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 30. 4. 2019	Přírůstky 2020	ztráta minulého roku	Přesun menšinovým společníkům *)	Zůstatek k 30. 4. 2020
Počet akcií	20	-		-	20
Základní kapitál	2 000	-		-	2 000
Výsledek hospodaření z minulých let	-8 615		-107 254	312	-115 557
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-108 171	-137 487	107 254	917	-137 487
Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu		441			441
Celkem 2020	-114 786	-137 046	0	1 229	-250 603
Celkem 2019	-32 598	-82 188			-114 786

\*) viz. bod 3i

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**

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 30. 4. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30. 4. 2020
Ostatní	3 731	18 966	-11 267	11 430

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

**12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY – ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM**

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

**13. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY****a) Ostatní dluhopisy**

Skupina měla k 30. 4. 2020 následující emitované dluhopisy a ostatní dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

	Termíny/Podmínky	2020	2019
Vydané dluhopisy*)	Splatnost 05/2020	29 847	28 916
Vydané dluhopisy **)	Splatnost 01/2023	1 184 736	789 821
Celkem		1 214 583	818 737

\*) Dluhopisy splatné v květnu 2020 v nominální hodnotě 11 600 tis. Kč, po přecenění k 30.04.2020 v hodnotě 29 847 tis. Kč. Závazky byly k 30.04.2019 vykázány jako dlouhodobé, k 30.04.2020 je jejich zbytková splatnost kratší než jeden rok. Závazek z vydaných dluhopisů byl uhrazen v květnu 2020.

\*\*\*) Člen skupiny - společnost Rohlík.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 30.04.2020 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.

**b) Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba, jiné závazky**

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	K 30.4.2020	k 30.4.2019
Bizthusiasm, a.s *)	Splatnost 12/2027, 2,25%	63 876	62 504
Bizthusiasm, a.s *)	3 roky od data poskytnutí půjčky, 3%	10 432	14 156
Bizthusiasm, a.s *)	3 roky od data poskytnutí půjčky, 3%	20 724	16 000
Bizthusiasm, a.s *)	Smlouva o postoupení pohledávky/podřízená splatnost	13 199	12 347
<b>Celkem</b>		<b>108 231</b>	<b>105 007</b>

Jiné závazky	Termíny/Lhůty splatnosti	K 30.4.2020	k 30.4.2019
Jiné dlouhodobé závazky - smlouvy o úvěru	úvěry úročené 5% p.a. splatné 2 roky od poskytnutí úvěrů od 04/2020 do 02/2021		44 032

\*) Konsolidující společnost (jako ručitel dluhopisů člena skupiny - Rohlik Finance), věřitel dluhopisů viz. bod 13a a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.04.2019 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.

**Krátkodobé závazky**

K 30. 4. 2020 a 30.4.2019 měla skupina krátkodobé závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti více než 180 dní v částce 403 tis. Kč a 1 289 tis. Kč.

Závazky z obchodních vztahů:

	VELKÁ PECKA	Kifli	MY FOOD WHOLESALES	Rohlik.cz Finance a.s.	celkem
dodavatelské faktury	493 650	45 097	32 731	11 160	582 638
ostatní	0	0	0	0	0
<b>celkem</b>	<b>493 650</b>	<b>45 097</b>	<b>32 731</b>	<b>11 160</b>	<b>582 638</b>

Skupina eviduje k 30. 4. 2020 a 30. 4. 2019 11 595 tis. Kč a 4 805 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení. Závazky jsou splatné v následujícím měsíci.

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

Jiné krátkodobé závazky obsahují především zůstatek závazků ze smluv o úvěrech (44 316 tis. Kč). Tyto úvěry jsou úročené 5% p.a. a byly splatné za 2 roky od poskytnutí úvěru, splatnost úvěrů je od dubna 2020 do února 2021. V minulém období byl tento závazek vykázán jako dlouhodobý.

**14.OSTATNÍ PASIVA**

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

**15. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL**

Vývoj podílu menšinových vlastníků na konsolidovaném vlastním kapitálu:

	Zůstatek k 30. 4. 2019	Přirůstky 2020	ztráta minulého roku	Vliv akvizice	Zůstatek k 30. 4. 2020
Základní kapitál	104	9			113
Kapitálové fondy	69 683	89 660		27 631	186 974
Výsledek hospodaření z minulých let	-70 099		-917		-71 016
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-917	7 431	917		7 431
Celkem 2020	-1 229	97 100	0	27 631	123 502
Celkem 2019	-25 656				-25 656

Do 30.04.2019, byla jeho výše ve finančních výkazech upravena na 0 tis. Kč (viz bod 3i) a převeden do vlastního kapitálu (viz bod 10) většinového vlastníka.

**16. DAŇ Z PŘÍJMŮ**

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč). Z důvodu opatrnosti o odložené daňové pohledávce k 30. 4. 2020 a 30. 4. 2019 nebylo účtováno

	1.5.2019-30.4.2020		1.1.2018-30.4.2019	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	459	-	630
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k zásobám a pohledávkám	161	-	45	-
Rezervy	2162	-	709	-
Daňová ztráta z minulých let	47 699	-	53 288	-
Celkem	50 022	459	54 042	630
Netto	49 563		53 412	

**17. LEASING**

Najatý majetek formou operativního leasingu nebo krátkodobých pronájmů společností 30. 4. 2020 (v tis. Kč):

Popis	Doba trvání smlouvy	Výše nájemného ve 2020	Výše nájemného ve 2019
automobily	2-3	49 641	35 594
VZV	5-6	5 170	2 204
součet		54 811	37 798

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3j).

Z k rozvahovému dni uzavřených smluv na operativní leasing vyplývají měsíční splátky ve výši 2.976 tis. Kč.

**18. VÝNOSY**

Rozpis výnosů skupiny z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2020
Tržby z prodeje zboží	4 098 581
Tržby z rozvozu zboží	40 101
Tržby z prodeje služeb	134 777
Výnosy celkem	4 273 459

Tržby skupiny byly realizovány z 98% realizovány v tuzemsku, zbývající část byla realizována v Maďarsku.

**19. OSOBNÍ NÁKLADY**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	381	1
Z toho průměrný počet zaměstnanců ve společnostech pod společným vlivem	68	
Mzdy	221 855	
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	65 846	
Sociální náklady	3 040	
Osobní náklady celkem	290 741	



**20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH**

Přehled dlouhodobých pohledávek vůči spřízněným osobám mimo konsolidační celek k 30. 4 2020 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	k 30.4.2020	k 30.4.2019
Tomáš Čupr	Splatnost 12/2022;bezúročně	18 214	11 314
Bizthusiasm, a.s *)	08/2021 - 12/2022, 7,5%	28 317	10 021
Čutora s.r.o.	Splatnost 01+07/2022, 7,5%	3 302	3 047
<b>Celkem</b>		<b>49 833</b>	<b>24 382</b>

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 zároveň jediným společníkem a jednatelem ve společnosti Čutora s.r.o.

Náklady za poradenské služby fakturované společnosti od společnosti Čutora s.r.o. za rok 2020 a 2019 činily 8 741 tis. Kč a 4 228 tis. Kč.

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám mimo konsolidační celek k 30.4. 2020 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	K 30.4.2020	k 30.4.2019
Bizthusiasm, a.s *)	Splatnost 12/2027, 2,25%	63 876	62 504
Bizthusiasm, a.s *)	3 roky od data poskytnutí půjčky, 3%	10 432	14 156
Bizthusiasm, a.s *)	3 roky od data poskytnutí půjčky, 3%	20 724	16 000
Bizthusiasm, a.s *)	Smlouva o postoupení pohledávky/podřízená splatnost	13 199	12 347
<b>Celkem</b>		<b>108 231</b>	<b>105 007</b>

\*) 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 30. 4. 2020 a k 30. 4. 2019 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. 2920 (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 dle 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, které 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. POKRAČOVÁNÍ SKUPINY S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ**

Skupina vykazuje k 30. 4. 2020 záporný vlastní kapitál ve výši 127 101 tis. Kč., což je zapříčiněno zejména ztrátou z aktuálního období ve výši 130 056 tis. Kč. Ztrátu běžného účetního období tvořily zejména náklady spojené s další emisí dluhopisů (18 860 tis. Kč), úroky (60 928 tis. Kč) a odpisy kladného konsolidačního rozdílu (43 057 tis. Kč). Skupina neevviduje 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.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30. 4. 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 v důsledku držby podílu a to zejména ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.

## **23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Na základě Smlouvy o úvěru ze dne 14.5.2020 poskytl Rohlik.cz investment a.s. úvěr ve výši 43.000 tis. Kč společnosti IMAGE CARE s.r.o.

Na základě Smlouvy o nákupu akcií nabyt společnost VELKÁ PECKA s.r.o. k datu 14.7.2020 podíl ve výši 3 945 akcií ve společnosti Convenience AD se sídlem v Bulharsku.

Na základě rozhodnutí valné hromady o zvýšení základního kapitálu ze dne 9.6.2020 a převzetí vkladové povinnosti se zvýšil podíl společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. ve společnosti Zdravá lednice ze 40% na 44,85%.

Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. založila dne 22.5.2020 společnost Gurkerl.at GmbH v Rakousku ve které vlastní 100% podíl a této dceřiné společnosti poskytla patronátní prohlášení pronajímatelům skladových prostor.

Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. koupila dne 2.6.2020 společnost INOS 20-006 GmbH v Německu ve které vlastní 100% podíl. Společnost byla dne 2.6.2020 přejmenována na Grosser Kern GmbH.

Na základě rozhodnutí jediného vlastníka ze dne 10.8.2020 došlo k navýšení vlastního kapitálu společnosti Kifli.hu Shop Kft, ve které má společnost VELKÁ PECKA s.r.o. 100% podíl a to kapitalizací poskytnutých půjček ve výši 122. 602 tis. Kč a 300 tis. EUR.