



Grant Thornton

An instinct for growth™

Rohlik.cz investment a.s.
PRAHA

Z P R Á V A

**O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. DUBNU 2020**



Grant Thornton

An instinct for growth™

OBSAH

- **Zpráva nezávislého auditora**
- **Účetní závěrka k 30.04.2020 (za období od 01.04.2019 do 30.04.2020)**



Grant Thornton

An instinct for growth™

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

Rohlik.cz investment a.s.
Aktiová 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 účetní závěrky společnosti Rohlik.cz investment a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 1.002.055 tis. Kč a ztrátou ve výši 31.145 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 30.04.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích za rok končící 30.04.2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti 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 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 skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 5 přílohy účetní závěrky, která popisuje posouzení účetního odhadu a přístup vedení k eventuálnímu znehodnocení finanční investice ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Vedení Společnosti vyhodnotilo, že není nutná úprava ocenění této finanční investice. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Dále upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 7 a 15 přílohy účetní závěrky, popisující, že společnost k 30. dubnu 2020 vykazuje záporný vlastní kapitál ve výši 66.654 tis. Kč. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Odpovědnost statutárního ředitele (dále jen „statutární orgán Společnosti“) Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení 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 účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.



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

Odповідnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že 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 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 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 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 Společnosti 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 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 Společnosti 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Grant Thornton

An instinct for growth™

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.

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.

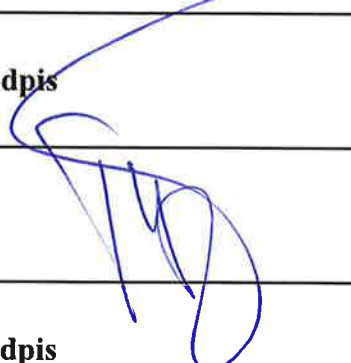

Účetní závěrka a zpráva auditora k 30. dubnu 2020

**Účetní závěrka
k 30.04.2019**

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:

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Přehled o peněžních tocích
Příloha v účetní závěrce

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



ROZVAHA

| | | Běžné účetní období | | | Mlnulé úč. období |
|----------------------|--|---------------------|----------|------------------|-------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| AKTIVA CELKEM | | 1 002 055 | 0 | 1 002 055 | 802 598 |
| A. | POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL | | | | |
| B. | DLOUHODOBÝ MAJETEK | 926 349 | 0 | 926 349 | 717 852 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. I. 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | | |
| 2. | Ocenitelná práva | | | | |
| 1. | Software | | | | |
| 2. | Ostatní ocenitelná práva | | | | |
| 3. | Goodwill | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| 2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby | | | | |
| 1. | Pozemky | | | | |
| 2. | Stavby | | | | |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | | | | |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| 1. | Pěstelské celky trvalých porostů | | | | |
| 2. | Dospělé zvířata a jejich skupiny | | | | |
| 3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 926 349 | 0 | 926 349 | 717 852 |
| B. III. 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 835 171 | | 835 171 | 694 430 |
| 2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 51 582 | | 51 582 | |
| 3. | Podíly - podstatný vliv | 39 596 | | 39 596 | 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 | | | | |
| 1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| 2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| C. | OBĚŽNÁ AKTIVA | 75 706 | 0 | 75 706 | 84 746 |
| C. I. | Zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. I. 1. | Materiál | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | | | | |
| 3. | Výrobky a zboží | | | | |
| 1. | Výrobky | | | | |
| 2. | Zboží | | | | |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | | | | |
| C. II. | Pohledávky | 40 589 | 0 | 40 589 | 36 070 |
| C. II. 1. | Dlouhodobé pohledávky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | | | | |
| 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| 3. | Pohledávky - podstatný vliv | | | | |
| 4. | Odloužená daňová pohledávka | | | | |
| 5. | Pohledávky ostatní | | | | |
| 5.1. | Pohledávky za společníky | | | | |
| 5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | | | | |
| 5.3. | Dohadné účty aktivní | | | | |
| 5.4. | Jiné pohledávky | | | | |

Rohlik.cz investment, a.s. k 30. dubna 2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

| | | Běžné účetní období | | | Minulé |
|-----------|---|---------------------|---------|--------|---------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | úč. období Netto |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 40 589 | 0 | 40 589 | 36 070 |
| 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | | | | |
| 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | 13 068 |
| 3. | Pohledávky - podstatný vliv | | | | |
| 4. | Pohledávky - ostatní | 40 589 | | 40 589 | 23 002 |
| 4.1. | Pohledávky za společníky | | | | 11 314 |
| 4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | | | | |
| 4.3. | Stát - daňové pohledávky | | | | |
| 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | | | | |
| 4.5. | Dohadné účty aktivní | | | | |
| 4.6. | Jiné pohledávky | 40 589 | | 40 589 | 11 688 |
| C. III. | Krátkodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | | | | |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 35 117 | 0 | 35 117 | 48 676 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | | | | |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 35 117 | | 35 117 | 48 676 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. 1. | Náklady příštích období | | | | |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | | | | |
| 3. | Příjmy příštích období | | | | |

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

ROZVAHA

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období |
|----------------|--|---------------------------------|----------------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 1 002 055 | 802 598 |
| A. | VLASTNÍ KAPITÁL | -68 654 | -35 509 |
| 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. | Ážio a kapitálové fondy | 0 | 0 |
| A. II. 1. | Ážio | | |
| 2. | Kapitálové fondy | | |
| 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. | Fondy ze zisku | 0 | 0 |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | | |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | | |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | -37 509 | -7 127 |
| IV. 1. | Nerozdělený zisk minulých let | | |
| 2. | Neuhrazená ztráta minulých let (-) | -37 509 | -7 127 |
| 3. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | | |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | -31 145 | -30 382 |
| A. VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 0 | 0 |
| B. + C. | CIZÍ ZDROJE | 1 068 709 | 838 107 |
| B. | Rezervy | 283 | 234 |
| B. 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | | |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | | |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | | |
| 4. | Ostatní rezervy | 283 | 234 |
| C. | Závazky | 1 068 426 | 837 873 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky | 994 181 | 833 304 |
| 1. | Vydané dluhopisy | | 28 916 |
| 1. | Vyměnitelné dluhopisy | | |
| 2. | Ostatní dluhopisy | | 28 916 |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | | |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 994 181 | 760 356 |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | | |
| 8. | Odložený daňový závazek | | |
| 9. | Závazky - ostatní | | 44 032 |
| 1. | Závazky ke společníkům | | |
| 2. | Dohadné účty pasivní | | |
| 3. | Jiné závazky | | 44 032 |
| C. II. | Krátkodobé závazky | 74 245 | 4 569 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 29 847 | |
| 1. | Vyměnitelné dluhopisy | | |
| 2. | Ostatní dluhopisy | 29 847 | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | | |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | | 1 276 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | | 1 011 |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | | |
| 8. | Závazky - ostatní | 44 398 | 2 282 |
| 1. | Závazky ke společníkům | | |
| 2. | Krátkodobé finanční výpomoci | | |
| 3. | Závazky k zaměstnancům | | |
| 4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | | |
| 5. | Stát - daňové závazky a dotace | 82 | 82 |
| 6. | Dohadné účty pasivní | | |
| 7. | Jiné závazky | 44 316 | 2 200 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 0 | 0 |
| D. 1. | Výdaje příštích období | | |
| 2. | Výnosy příštích období | | |

Výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období (16 měsíců) |
|-------------|---|---------------------------------|---|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | | |
| II. | Tržby za prodej zboží | | |
| A. | Výkonová spotřeba | 904 | 1 290 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | | |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | | |
| A.3. | Služby | 904 | 1 290 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 0 | 0 |
| C. | Aktivace (-) | 0 | 0 |
| D. | Osobní náklady | 0 | 0 |
| D.1. | Mzdové náklady | | |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | | |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | | |
| D.2.2. | Ostatní náklady | | |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 0 | 0 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | | |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | | |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | | |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 0 | 0 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | | |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | | |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | | |
| F. | Ostatní provozní náklady | 149 | -270 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | | |
| F.2. | Zůstatková cena prodaného materiálu | | |
| F.3. | Dané a poplatky | | |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 49 | -270 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 100 | |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | -1 053 | -1 020 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 29 506 | 13 963 |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 29 506 | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | | 13 963 |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 13 337 | 7 992 |
| 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 | | 10 755 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 3 733 | 143 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 3 177 | 143 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 556 | |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 0 | 0 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 49 994 | 23 579 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 46 758 | 7 966 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 3 236 | 15 613 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 0 | 0 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 0 | 1 142 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | -30 092 | -29 362 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | -31 145 | -30 382 |

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období (16 měsíců) |
|------|---|---------------------------------|---|
| L. | Daň z příjmu | 0 | 0 |
| L.1. | Daň z příjmu splatná | | |
| L.2. | Daň z příjmu odložená (+/-) | | |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | -31 145 | -30 382 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 0 | 0 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | -31 145 | -30 382 |
| * | Čistý obrát za účetní období | 33 239 | 14 106 |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

| | | Stav v běžném období | Stav v minulém období (16 měsíců) |
|---|--|----------------------|-----------------------------------|
| Peněžní toky z provozní činnosti | | | |
| Z. | Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-) | -31 145 | -30 382 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace | 30 141 | 27 950 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv a pohledávek | | |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek | | |
| A. 1. 3. | Změna stavu rezerv | 49 | -270 |
| A. 1. 4. | Kurzové rozdíly | | |
| A. 1. 5. | (Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv | -16 169 | 4 784 |
| A. 1. 6. | Úrokové náklady a výnosy | 46 261 | 23 436 |
| 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 | -1 004 | -2 432 |
| A. 2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -12 964 | -2 058 |
| A. 2. 1. | Změna stavu zásob | | |
| A. 2. 2. | Změna stavu obchodních pohledávek | -11 688 | |
| A. 2. 3. | Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv | | |
| A. 2. 4. | Změna stavu obchodních závazků | -1 276 | 1 148 |
| A. 2. 5. | Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv | | -4 106 |
| A ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami | -13 968 | -5 390 |
| A. 3. 1. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku | 9 156 | -14 423 |
| A. 4. 1. | Zaplacená daň z příjmů | | |
| A *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | -4 812 | 19 813 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B. 1. 1. | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv | -208 497 | -505 376 |
| B. 2. 1. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 29 506 | 2 275 |
| B. 3. 1. | Poskytnuté půjčky a úvěry | -3 782 | -23 925 |
| B. 4. 1. | Přijaté úroky | 3 590 | |
| B. 5. 1. | Přijaté podíly na zisku | | |
| B *** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -179 183 | -60 468 |
| Peněžní toky z finanční činnosti | | | |
| C. 1. | Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů | 170 436 | 595 479 |
| 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 | | |
| C *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 170 436 | 595 479 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | -13 559 | 48 640 |
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 48 676 | 36 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 36 117 | 48 676 |

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Rohlik.cz investment a.s. (dále jen „Společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 12. ledna 2016 a sídlí na adrese Pobřežní 394/12, 186 00 Praha 8 - Karlín, Česká republika, identifikační číslo 04711602. Hlavním předmětem její činnosti je:

Hlavním předmětem její činnosti je držení podílů 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 |

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Nesrovnatelnost období - období s nestejnou délkou:

Společnost uplatnila v minulém účetním období hospodářský rok. Účetní závěrka za minulé období tedy zahrnovala prodloužené období 16 měsíců (od 01.01.2018 do 30.04.2019 – dále jen „2019“). 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.

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2019 a 2020.

3. KONSOLIDOVANÁ ZÁVĚRKA SKUPINY

Konsolidovanou účetní závěrku účetních jednotek patřících do skupiny „Rohlík“ sestavuje Společnost. Konsolidované účetní závěrky jsou zveřejněny v sekci „Dluhopisy“ na webových stránkách VELKÁ PECKA s.r.o. (www.rohlik.cz) a ve sbírce listin Společnosti.

4. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Společnost je mikro účetní jednotkou.

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

a) Finanční majetek

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související. Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka. Poskytnuté půjčky se oceňují jmenovitými hodnotami včetně naběhlých úroků (pokud jsou úročeny).

b) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

c) Vlastní kapitál

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

d) Cizí zdroje

Závazky se oceňují jmenovitou hodnotou, Emitované dluhopisy jsou oceněné dle emisních podmínek, tj. včetně naběhlého úroku a podílu na zhodnocení podkladového aktiva.

e) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Účetní odhady jsou údaje uváděné v 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 účetní závěrky. Změna odhadu je důsledkem nových informací či nového vývoje. Pokud při stanovení odhadu byly informace, které byly k dispozici do okamžiku sestavení účetní závěrky, použity správně, pozdější změna odhadu není opravou chyby. Za účetní odhady se především považuje stanovení zůstatkové hodnoty složek dlouhodobého finančního majetku.

f) Účtování výnosů a nákladů

Náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

g) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá 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, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost 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.

h) Následné události

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

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze 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.

5. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

| | Zůstatek k 30. 4. 2019 | Přírůstky | Úbytky | Zůstatek k 30. 4. 2020 |
|---|------------------------|-----------|---------|------------------------|
| Podíly – ovládaná a ovládající osoba | 694 430 | 154 077 | -13 336 | 835 171 |
| Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba | - | 51 582 | - | 51 582 |
| Podíly – podstatný vliv | 23 422 | 16 174 | - | 39 596 |
| Celkem | 717 852 | 221 833 | -13 336 | 926 349 |

5.1. Účetní jednotky – ovládaná nebo ovládající osoba

5.1.1. Podíl ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. k 30.04.2020

| | |
|----------------------------------|--|
| Název a právní forma společnosti | Velká Pecka s.r.o. |
| Sídlo společnosti | Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8 |
| Podíl v % - přímé + nepřímé | 73,35 % |
| Aktiva celkem | 979 748 |
| Vlastní kapitál | 265 614 |
| Základní kapitál a kapit. fondy | 498 468 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | -270 990 |
| Zisk běžného roku | 38 136 |
| Cena pořízení podílu | 808 061* |

*včetně příplatků do ostatních kapitálových fondů

Údaje uvedené k 30.4.2020 jsou údaji z auditované účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů.

K podílům ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. je zřízeno zástavní právo ve prospěch vlastníků dluhopisů (dluhopisy emitované dceřinou společností Rohlik.cz Finance a.s. – viz.dále bod 5.1.2.) a společností 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.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.:

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky

Vedení společnosti v rámci posouzení ocenění podílu 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 podílů 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.

5.1.2. Podíl ve společnosti Rohlik.cz Finance a.s. k 30.04.2020

| | |
|----------------------------------|--|
| Název a právní forma společnosti | Rohlik.cz Finance a.s. |
| Sídlo společnosti | Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1 |
| Podíl v % | 100 % |
| Aktiva celkem | 1 114 903 |
| Vlastní kapitál | - 81 367 |
| Základní kapitál a kapit. fondy | 2 000 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | -60 015 |
| Ztráta běžného roku | -23 351 |
| Cena pořízení podílu – vklad | 2 000 |

Údaje uvedené k 30.4.2020 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů. 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; tato závěrka byla sestavena k 31.12.2019 a byla ověřena auditorem.

Společnost vystupuje jako ručitel v následujícím:

Rohlik.cz Finance a.s. emitoval v lednu 2019 dluhopisy v objemu 777.000 tis. Kč, emisi dluhopisů navýšil v lednu 2020 o 222.000 tis. Kč a v dubnu 2020 o 166.500 tis. Kč (ISIN CZ0003521023). Dluhopisy jsou splatné v lednu 2023. Společnost, Rohlik.cz Finance a.s. a VELKÁ PECKA s.r.o. jsou dle emisních podmínek prospektu dluhopisů považováni za „Skupinu“.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Rohlík.cz Finance

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky. Společnost Rohlík.cz Finance a.s. byla založena za účelem poskytování vnitroskupinového financování, jako taková generuje pouze úrokové výnosy z poskytnutých úvěrů ve skupině a zároveň nese náklady spojené s emitovanými dluhopisy. Účetní ztráty jsou v trendu s finančním plánem skupiny a z tohoto důvodu vedení Společnosti nepovažuje za nutné účtovat o znehodnocení investice.

5.1.3. Podíl ve společnosti M & P Investiční s.r.o. k 30.04.2020

| | |
|----------------------------------|--|
| Název a právní forma společnosti | M&P Investiční s.r.o. |
| Sídlo společnosti | Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1 |
| Podíl v % | 53,25 % |
| Aktiva celkem | 11 235 |
| Vlastní kapitál | 9 485 |
| Základní kapitál a kapit. fondy | 10 760 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | 1 220 |
| Ztráta běžného roku | - 55 |
| Cena pořízení podílu | 25 110 |

Údaje uvedené k 30.4.2020 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky, účetním obdobím je kalendářní rok a účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 nepodléhá ověření auditorem. .

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti M&P Investiční s.r.o.

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky. 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.

5.2. Úvěry a zápůjčky ovládajícím nebo ovládaným osobám

| splatnost | Podmínky - roční úroková sazba | 2020 |
|----------------|--------------------------------|---------------|
| 08/2021 | úrok 7,5% | 16 006 |
| 09/2021 | úrok 7,5% | 2 000 |
| 01/2022 | úrok 7,5% | 2 151 |
| 03/2022 | úrok 7,5% | 3 101 |
| v průběhu 2022 | bezúročné | 18 214 |
| 07/2022 | úrok 3% | 1 151 |
| 12/2022 | úrok 7,5% | 7 210 |
| 11/2023 | úrok 8% | 1 749 |
| Celkem | | 51 582 |

5.3. Podíly – podstatný vliv

5.3.1. Účetní jednotka pod podstatným vlivem - podíl v MyFoodCentre s.r.o.

| | |
|----------------------------------|---|
| Název a právní forma společnosti | MyFoodCentre s.r.o. |
| Sídlo společnosti | Mladoboleslavská 1108, Kbely, 197 00 Praha 9 |
| Podíl v % | 25% |
| Aktiva celkem | 52 344 |
| Vlastní kapitál | 50 865 |
| Základní kapitál a kapit. fondy | 52 562 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | -1 007 |
| Ztráta běžného roku | - 690 |
| Cena pořízení podílu | 25 596* |

*včetně příplatků do ostatních kapitálových fondů

Údaje uvedené k 30.4.2020 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky, účetním obdobím je kalendářní rok a účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 nepodléhá ověření auditorem.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti MyFoodCentre s.r.o.

Vedení Společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky. 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.

5.3.2. Účetní jednotka pod podstatným vlivem - podíl ve Foodgroot.com s.r.o.

| | |
|----------------------------------|---|
| Název a právní forma společnosti | Foodgroot.com s.r.o. |
| Sídlo společnosti | Chudenická 1059/30, Hostivař, 102 00 Praha 10 |
| Podíl v % | 20% |
| Aktiva celkem | 688 |
| Vlastní kapitál | - 1 474 |
| Základní kapitál a kapit. fondy | 2 000 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | - 2 815 |
| Ztráta běžného roku | - -659 |
| Cena pořízení podílu | 2 000* |

*včetně příplatků do ostatních kapitálových fondů

Údaje uvedené k 30.4.2020 jsou údaji z auditury neověřené mezitimní účetní závěrky, účetním obdobím je kalendářní rok a účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 nepodléhá ověření auditorem.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice 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. 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.

5.3.3. Účetní jednotka pod podstatným vlivem – SolverTech s.r.o.

| | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| Název a právní forma společnosti | SolverTech s.r.o. |
| Sídlo společnosti | Veselá 52, Zašová 756 51 |
| Podíl v % | 20% |
| Aktiva celkem | 2 233 |
| Vlastní kapitál | 1 979 |
| Základní kapitál a kapit. fondy | 220 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 1 088 |
| Zisk běžného roku | 671 |
| Cena pořízení podílu | 12 000 |

Údaje uvedené k 30.4.2020 jsou údaji z auditury neověřené mezitimní účetní závěrky, účetním obdobím je kalendářní rok a účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 nepodléhá ověření auditorem.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice 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. 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.

6.

6. JINÉ POHLEDÁVKY

Jiné pohledávky představují poskytnuté krátkodobé půjčky třetím osobám:

| Termíny/Podmínky | | 2020 |
|------------------|---|---------------|
| Půjčka | 07/2020 s možností prodlužování vždy o 3 měsíce; úrok 8% p.a. | 30 020 |
| půjčka | 07/2020; úrok 7,5% p.a. | 10 569 |
| Celkem | | 40 589 |

Pohledávky vyplývající z první smlouvy o půjčce jsou zajištěny zástavním právem Společnosti k pohledávkám dlužníka za jeho klienty. Pohledávky vyplývající z druhé smlouvy jsou zajištěny zástavním právem k 25% podílu jednoho ze společníků dlužníka, ve prospěch Společnosti.

7. VLASTNÍ KAPITÁL

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

| | Zůstatek k 30. 4. 2019 | Hospodářský výsledek minulého účetního období | Hospodářský výsledek běžného účetního období | Zůstatek k 30. 4. 2020 |
|--|------------------------|---|--|------------------------|
| Počet akcií | 20 | - | | 20 |
| Základní kapitál | 2 000 | - | | 2 000 |
| Výsledek hospodaření z minulých let | -7 127 | -30 382 | | -37 509 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | -30 382 | 30 382 | -31 145 | -31 145 |
| Vlastní kapitál celkem | -35 509 | 0 | -31 145 | -66 654 |

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

8. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Zůstatek k 30. 4. 2019 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 30. 4. 2020 |
|---------|------------------------|---------------|------------------|------------------------|
| ostatní | 234 | 49 | - | 283 |

Rezervy zahrnují předpokládané náklady na auditorské práce.

9. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 30. 4. 2020 následující ostatní dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

| | Termíny/Podmínky | 2020 | 2019 |
|---|--|----------------|----------------|
| Ovládaná/ovládající osoba - půjčka | Splatnost 01/2022; 7,5% | 854 816 | 655 349 |
| Ovládaná/ovládající osoba - půjčka | Splatnost 10/2022, 7,5% | 31 134 | 0 |
| Ovládaná/ovládající osoba - půjčka | Nejdříve 12/2027, 2,25% *) | 64 020 | 62 504 |
| Ovládaná/ovládající osoba - půjčka | Nejdříve 3 roky od data poskytnutí půjčky, 3% *) | 31 012 | 30 156 |
| Ovládaná/ovládající osoba - půjčka | Smlouva o postoupení pohledávky *) | 13 199 | 12 347 |
| Ostatní vydané dluhopisy | splatnost 05/2020 | | 28 916 |
| 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 |
| Celkem | | 994 181 | 833 304 |

*) Společnost, věřitel uvedených půjček a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.04.2019 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky věřitele – společnosti Bizthusiasm B.V., Nizozemské království z výše uvedených smluv podřízeny úplnému splacení všech tam uvedených pohledávek, včetně pohledávek na úhradu jmenovité hodnoty dluhopisů a úrokového výnosu dluhopisů – viz.dále bod 13 – Závazky vůči spřízněným osobám.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 30. 4. 2020 neměla společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti, k 30. 4. 2019 měla společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů (částečně po lhůtě splatnosti) v částce 1 276 tis. Kč.

| | Termíny/Podmínky | 2020 | 2019 |
|--|--|---------------|---------------|
| Jiné krátkodobé závazky - smlouvy o úvěru *) | Úvěry úročené 5% p.a. a splatné 2 roky od poskytnutí úvěru; splatnosti úvěrů od 04/2020 do 02/2021 | 44 316 | 44 032 |
| Vydané dluhopisy *) | Splatnost 05/2020 | 29 847 | 28 916 |
| Celkem | | 74 163 | 72 948 |

*) 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. Závazky ze smluv o úvěrech jsou postupně hrazeny v termínech reflektujících smluvní splatnost.

11. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

| Položky odložené daně | 1.5.2019-30.4.2020 | | 1.5.2018-30.4.2019 | |
|------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Ostatní přechodné rozdíly: | | | | |
| Rezervy | 44 | - | 44 | - |
| Daňová ztráta z minulých let | 7 097 | - | 7 149 | - |
| Celkem | 7 141 | - | 7 193 | - |
| Netto | 7 141 | | 7 193 | |

Z důvodu opatrnosti společnost k 30. 4. 2020 a 30. 4. 2019 nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 7 141 tis. Kč a 7 193 tis. Kč.

12. NÁKLADY

Rozpis nákladů společnosti (v tis. Kč):

| | 1.5.2019-30.4.2020 | 1.5.2018-30.4.2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Právní služby a znalecké služby, audit, pokuty | 1 005 | 1 290 |
| Rezerva na audit | 49 | -270 |
| Nákladové úroky | 49 994 | 23 579 |
| Prodané podíly a náklady s prodejem související | 13 336 | 10 755 |
| Náklady celkem | 63 384 | 43 346 |

13. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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 |
| M&P Investiční s.r.o. | Splatnost 11/2023, 8% | 1 749 | - |
| Čutora s.r.o. | Splatnost 01+07/2022, 7,5% | 3 302 | 3 047 |
| Celkem | | 51 582 | 24 382 |

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

| Spřízněná osoba | Termíny/Lhůty splatnosti | K 30.4.2020 | k 30.4.2019 |
|---------------------|---|----------------|----------------|
| Rohlik.cz Finance | Splatnost 01/2022; 7,5% | 854 816 | 655 349 |
| Rohlik.cz Finance | Splatnost 10/2022;7,5% | 31 134 | 1 011 |
| 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 |
| Celkem | | 994 631 | 748 009 |

*) 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.

14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

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 Čupřem, 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 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) společnost Velká Pecka s.r.o., kterou není možné odhadnout k datu vydání těchto finančních výkazů, je související závazek vykázán jako závazek podmíněný.

15. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Společnost vykazuje k 30.4.2020 záporný vlastní kapitál ve výši 66 654 tis. Kč., což je zapříčiněno výhradně ztrátou z aktuálního období ve výši 31 143 a předešlých období ve výši 37 509 tis. Kč. Podstatná část této ztráty je reprezentována nákladovými úroky z půjček ze skupiny. Společnost neevduje žádné závazky po splatnosti. Statutární ředitel Společnosti se domnívá, že tato skutečnost nemá vliv na neomezené trvání společnosti a podniká kroky k dosažení kladného vlastního kapitálu.

Účetní závěrka k 30.4.2020 byla zpracována za předpokladu, že společnost 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. Společnost byla touto situací ovlivněna v důsledku držby podílu a to zejména ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.

16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Na základě Dohody o převzetí závazku Společnosti k poskytnutí příplatku mimo základní kapitál společnosti Velká pecka s.r.o. ze dne 10.8.2020 došlo k příplatku do ostatních fondů Velké Pecky s.r.o. ve výši 129.188 tis. Kč.

Na základě Smlouvy o úvěru ze dne 14.5.2020 poskytla Společnost poskytl Společnost úvěr ve výši 43.000 tis. Kč společnosti IMAGE CARE s.r.o.