



Grant Thornton

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

**ZPRÁVA**

**O AUDITU  
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
K 30. DUBNU 2023**



## **O B S A H**

- **Zpráva nezávislého audítora**
- **Výroční zpráva za období končící 30.04.2023**
- **Účetní závěrka k 30.04.2023**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

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

**Sídlo společnosti: Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1**

**IČ: 047 11 602**

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Rohlik.cz investment a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 2 951 463 tis. Kč a ztrátou ve výši 254 717 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 30.04.2023, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 30.04.2023 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 aktív a pasív Společnosti k 30.04.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30.04.2023 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 6 přílohy účetní závěrky, popisující, že Společnost k 30. dubnu 2023 vykazuje záporný vlastní kapitál ve výši 252 717 tis. Kč. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování 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 způsobitelné 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 účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### **Odpovědnost předsedy správní rady (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.

### **Odpovědnost 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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.

Naší povinností je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 29.09.2023

  
Grant Thornton Audit s.r.o.

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

Evidenční číslo oprávnění 603



  
Ing. Petra Kopsová


Auditor, evidenční číslo oprávnění 2459

**Výroční zpráva a účetní závěrka  
k 30.04.2023**

**Název účetní jednotky:** Rohlik.cz investment a.s.  
**Sídlo:** Na příkopě 392/9  
Staré Město, Praha 1  
110 00  
**IČ:** 04711602  
**Sestaveno dne:** 18.9.2023

**Součástí účetní závěrky:**

Výroční zpráva včetně zprávy o vztazích  
Rozvaha  
Výkaz zisku a ztráty  
Příloha v účetní závěrce

<b>Jméno statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou</b>	<b>Podpis</b>
Tomáš Čupr <i>předseda správní rady</i>	

## 1. Úvod

Předseda správní rady společnosti v souladu s požadavky §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví předkládá tuto výroční zprávu společnosti Rohlik.cz investment a.s. (dále jen Společnost) za účetní období 1.5.2022– 30.4.2023.

## 2. Základní údaje o Společnosti

Obchodní jméno:	Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo:	Na příkopě 392/9, Staré Město, , 110 00 Praha 1
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

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

## 3. Dceřinná společnost Rohlik Group a.s. (skupina Rohlik) od 1.5.2022– 30.4.2023 a její předpokládaný vývoj

Nejvýznamnějšími událostmi v tomto období byly:

- Dne 16. června 2022 společnost Rohlik Group a.s. rozhodla o zvýšení základního kapitálu úpisem nových akcií, kdy v rámci tohoto investičního kola (investiční kolo D) získala dodatečné investici v souhrnné výši zhruba 5 443 mil. Kč a kdy se upisovateli stali jak stávající, tak i noví investoři.
- K 1. květnu 2022 došlo k fúzi společností VELKÁ PECKA s.r.o. a MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. (do tohoto data dceřinná společnost VELKÉ PECKY s.r.o.), nástupnickou společností je společnost VELKÁ PECKA s.r.o.
- V období od 1.května 2022 do 30.dubna2023 dosáhla skupina meziročního nárůstu objednávek o 13 % a zároveň zaznamenala meziroční nárůst průměrné objednávky o 11%. Meziroční růst tržeb dosáhl téměř 24%. Jednotlivé společnosti skupiny se nadále nacházejí ve fázi prudkého růstu. Mezi nejvýznamnějšími společnostmi v rámci skupiny jsou:
  - Na českém trhu působící VELKÁ PECKA s.r.o., která zaznamenala meziroční růst objednávek o 5 % a tržeb o 10 %.

- Společnost Autoexpert spol. s.r.o. (dceřiná společnost VELKÉ PECKY s.r.o.), která poskytuje služby v oblasti logistiky pro společnost VELKÁ PECKA s.r.o. zaznamenala v souladu s růstem mateřské společnosti meziroční růst tržeb o 8 %.
- Na maďarském trhu působící Kifli.hu Shop Kft, která zaznamenala meziroční růst objednávek o 18 % a tržeb o 36 %.
- Na rakouském trhu působící Gurkerl.AT GmbH, která zaznamenala meziroční růst objednávek o 10 % a tržeb o 30 %.
- Na německém trhu působící Grosser Kern GmbH, která zaznamenala meziroční růst objednávek o 137 % a tržeb o 205 %.
- Společnosti Covrig Crocant SRL v Rumunsku a sezamo.it S.R.L. zahájily činnost na přelomu konce předcházejícího období, v průběhu roku tak zaznamenaly výrazný nárůst jak v počtu objednávek, tak ve výši tržeb řádově o stovky procent.
- Společnost Rohlik skillz s.r.o poskytuje skupině služby IT, financí, managementu a dalších podpůrných funkcí a v průběhu roku pokračovala v podpoře ostatních společností ve skupině.
- Uvedení na trh dalších úspěšných privátních značek. Pod označením Sutcha výběrové steaky z celého světa a pod značkou Yutto ořechy a nápoje.

#### Očekávaný vývoj společnosti

Mezi 1. květnem 2023 a 30. dubnem 2024 plánuje skupina Rohlik pokračovat v rozšiřování své zákaznické základny jak do nových, tak do stávajících měst, zlepšování provozní efektivity a rozšiřování portfolia do nových kategorií.

Skupina se zaměřuje na zvyšování efektivity, proto pokračuje v zavádění automatizovaných řešení ve svých skladech. V průběhu období byl například otevřen nový automatizovaný sklad v Chrášťanech a v Mnichově.

Dále dne 27.9.2023 získal Rohlik Group prostřednictvím akvizice od investiční skupiny Rockaway Capital 100% podíl v německé e-commerce skupině Bringmeister, a to výměnou za podíl v Rohlik Group a.s.

#### 4. Ostatní významné události ve skupině

##### Dceřiná společnost Rohlik.cz Finance a.s.

Aktuálně jsou společností vydané dluhopisy v maximální jmenovité hodnotě emise 3.550.000.000,- Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10.000,- Kč, splatné 1.2.2026.

Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice, obchodování s dluhopisy bylo zahájeno dne 15.4.2021. Původní výše emise z roku 2021 dosahovala hodnoty 2.550.000.000,- Kč. V červenci 2022 došlo ke změně emisních podmínek, v rámci kterých byla emise navýšena o dalších 1.000.000.000,- Kč na celkovou hodnotu 3.550.000.000,- Kč. Zároveň došlo k navýšení úrokové sazby z 5,50 % p.a. na 10 % p.a. a s tím související prodloužení upisovací doby..



V průběhu období 1.5.-30.4.2023 byly splatné dva kupony. První v srpnu 2022 po změnách emisních podmínek v celkové výši 164.375 tis. Kč. Druhý v únoru v celkové výši 177.500 tis. Kč.

#### Dceřinná společnost M&P Investiční s.r.o.

Její hlavní činností je správa a rozvoj pozemků a nemovitostí. V rámci reorganizace společností skupiny došlo v průběhu května 2023 k prodeji M&P Investiční s.r.o.

#### Dceřinná společnost Rohlik.cz Finance II a.s.

Dne 30.6.2022 byl nakoupen 100% podíl společnosti Rohlik.cz Finance II a.s.. Společnost momentálně nevyvíjí činnost, v budoucnu bude využita k holdingovým činnostem v rámci skupiny.

#### Dceřinná společnost Snow&Sunny Invest s.r.o.

V průběhu září 2022 došlo k založení společnosti Snow & Sunny invest s.r.o., jejímž jediným společníkem je Rohlik.cz investment a.s. Společnost byla zřízena za účelem správy nemovitostí. Koncem roku 2022 byla zakoupena nemovitost včetně pozemků - hotel ve Špindlerově Mlýně včetně vybavení a je pronajímán provozovateli, který poskytuje ubytování a pohostinství.

#### Partners banka

V červnu 2022 byla uzavřena smlouva o úvěru se společností Brno Investment Group s.r.o., která je akcionářem společnosti Partners banka. Společnost poskytla finanční prostředky ve výši 200.000. tis. Kč. V prosinci 2022 byl tento úvěr přeměněn na pořízení akcií Partners Banky a společnost Rohlik.cz Invesment získala podíl ve výši 5,71%.

Další společnosti ve skupině s přímým vlastnickým podílem Rohlik investment a.s. nezaznamenaly během sledovaného období významné události. Tyto společnosti, mezi které patří My Food Center s.r.o., SolverTech s.r.o., se věnují převážně potravinářství nebo rozvoji technologických řešení užívaných skupinou.

Výsledky hospodaření jednotlivých dceřiných společností ve skupině jsou uvedeny v sekci 3.1.1. Ovládaná nebo ovládající osoba přílohy k účetní závěrce za období 1.5.2022-30.4.2023.

## 5. Ekologie

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

## 6. Výzkum a vývoj

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

#### 7. Organizační složka v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

#### 8. Události po datu účetní závěrky

Významné události po datu účetní závěrky jsou uvedeny v bodě č.5 Významné události, které nastaly po rozvahovém dni, přílohy k účetní závěrce za období 1.5.2022-30.4.2023.

#### 9. Nabytí vlastních akcií nebo podílů

V účetním období nedošlo k nabytí vlastních podílů.

#### 10. Aktivity v pracovněprávních vztazích

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

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

sestavená v souladu s § 82 odst. 2 a odst. 4 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obchodních korporacích“), za účetní období od 1.5.2022 do 30.4.2023.

V souladu s § 82 odst. 2 a odst. 4 zákona o obchodních korporacích vypracoval statutární ředitel společnosti Rohlik.cz investment a.s. (dále jen „Společnost“) následující zprávu o vztazích mezi propojenými osobami, tj. o vztazích mezi Společností a ovládající osobou a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, za účetní období od 1.5.2022 do 30.4.2023 (dále jen „rozhodné období“).

### 1. Struktura vztahů propojených osob

1.1 **Ovládající osoba.** Společnost je přímo ovládána panem Tomášem Čuprem, který je zároveň předsedou správní rady Společnosti (dále jen „jediný akcionář“ nebo jen „ovládající osoba“).

1.2 **Ovládaná osoba.** Ovládanou osobou je Společnost.

Statutární orgán Společnosti k 30.4.2023:

Tomáš Čupr, předseda správní rady

1.3 **Další propojené osoby.** Dalšími propojenými osobami, tj. osobami ovládanými stejnou ovládající osobou jako Společnost, jsou společnosti uvedené v Příloze č. 1 (*Struktura vztahů ve skupině*) této zprávy o vztazích.

### 2. Úloha Společnosti jako ovládané osoby

Společnost byla založena za podnikatelským účelem. Společnost má v obchodním rejstříku jako předmět podnikání zapsán výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Hlavním předmětem její činnosti je držení podílů a správa investic. Největší investicí Společnosti je investice do společnosti Rohlik Group a.s., k datu 30.4.2023 Společnost držela přímý podíl na základním kapitálu a hlasovacích právech společnosti Rohlik Group a.s. ve výši 44,79%. Společnost je zároveň ručitelem své dceřiné společnosti Rohlik.cz Finance a.s., která byla zřízena za účelem emise dluhopisů.

### 3. Způsob a prostředky ovládní

Ovládní je vůči Společnosti uplatňováno prostřednictvím 100% podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti s tím, že vzhledem k tomu, že Společnost má jediného akcionáře, valná hromada se nekoná a ovládní Společnosti je vykonáváno jediným akcionářem formou rozhodnutí jediného akcionáře mimo valnou hromadu Společnosti. Neexistuje žádná smlouva nebo dohoda mezi Společností a jediným akcionářem ve věci ovládní Společnosti.

**4. Přehled jednání učiněných v rozhodném období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu jediného akcionáře nebo jím ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky**

V rozhodném období nebylo učiněno žádné jednání na popud nebo v zájmu jediného akcionáře týkající se majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu Společnosti.

**5. Přehled vzájemných smluv mezi Společností a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými**

V rámci běžného obchodního styku uzavřela Společnost v průběhu rozhodného období s ovládající osobou nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou následující smlouvy nebo dodatky a k nim poskytla na jejich základě plnění a přijala protiplnění, případně během roku účetního období 1.5.2022-30.4.2023 poskytla těmto propojeným osobám plnění a přijala od nich protiplnění na základě následujících smluv (včetně jejich případných dodatků):

1. Smlouva o úvěru ve výši 651.000.000,- Kč ze dne 31.01.2019 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
  - a. Dodatek č. 2 ze dne 31.3.2021 o změně splatnosti na 31.12.2025
2. Smlouva o zápůjčce ve výši 20.000.000,- Kč ze dne 14.1.2020 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
  - a. Dodatek č. 1 ze dne 31.3.2021 o změně splatnosti na 31.12.2025
3. Smlouva o zápůjčce ve výši 30.000.000,- Kč ze dne 29.10.2019 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem), ve znění dodatku č. 1 ze dne 31.8.2020.
  - a. Dodatek č. 2 ze dne 31.3.2021 o změně splatnosti na 31.12.2025
4. Rámcová smlouva o úvěru ve výši 200.000.000,- Kč ze dne 31.1.2020 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Společností jako zapůjčitel, převody uskutečněná dle jednotlivých Žádostí o čerpání úvěru.
  - a. Dodatek č. 1 ze dne 31.3.2021 o změně splatnosti na 31.12.2025
5. Smlouva o zápůjčce ve výši 30.000.000,- Kč ze dne 14.5.2020 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
  - a. Dodatek č. 1 ze dne 31.3.2021 o změně splatnosti na 31.12.2025
6. Smlouva o zápůjčce ve výši 30.000.000,- Kč ze dne 27.5.2020 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).

- a. Dodatek č. 1 ze dne 31.3.2021 o změně splatnosti na 31.12.2025
- 7. Smlouva o zápůjčce ve výši 40.000.000,- Kč ze dne 19.6.2020 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
  - a. Dodatek č. 1 ze dne 31.3.2021 o změně splatnosti na 31.12.2025
- 8. Smlouva o zápůjčce ve výši 19.000.000,- Kč ze dne 28.6.2020 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
  - a. Dodatek č. 1 ze dne 31.3.2021 o změně splatnosti na 31.12.2025
- 9. Smlouva o zápůjčce ve výši 70.000.000,- Kč ze dne 12.8.2021 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 10. Smlouva o zápůjčce ve výši 30.000.000,- Kč ze dne 26.10.2021 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 11. Smlouva o zápůjčce ve výši 50.000.000,- Kč ze dne 19.1.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 12. Smlouva o zápůjčce ve výši 30.000.000,- Kč ze dne 20.1.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
  - a. Dodatek č. 1 ze dne 6.9.2022 o změně splatnosti na 31.12.2025
  - b. Dodatek č. 2 ze dne 23.3.2023 o změně úrokové sazby na 11% p.a.
- 13. Smlouva o zápůjčce ve výši 20.000.000,- Kč ze dne 8.2.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 14. Smlouva o zápůjčce ve výši 2.000.000,- EUR ze dne 28.3.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 15. Smlouva o zápůjčce ve výši 20.000.000,- Kč ze dne 7.4.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 16. Smlouva o zápůjčce ve výši 20.000.000,- Kč ze dne 27.4.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 17. Smlouva o zápůjčce ve výši 20.000.000,- Kč ze dne 19.8.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 18. Smlouva o zápůjčce ve výši 200.000.000,- Kč ze dne 14.9.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
- 19. Smlouva o zápůjčce ve výši 2.000.000,- EUR ze dne 16.9.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).

20. Smlouva o zápůjčce ve výši 30.200.000,- EUR ze dne 27.9.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
21. Smlouva o zápůjčce ve výši 1.000.000,- EUR ze dne 4.10.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
22. Smlouva o zápůjčce ve výši 200.000.000,- Kč ze dne 17.10.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
23. Smlouva o zápůjčce ve výši 500.000,- EUR ze dne 27.10.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
24. Smlouva o zápůjčce ve výši 20.000.000,- Kč ze dne 9.11.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
25. Smlouva o zápůjčce ve výši 900.000,- EUR ze dne 23.11.2022 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
26. Smlouva o zápůjčce ve výši 1.000.000,- EUR ze dne 03.02.2023 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
27. Smlouva o zápůjčce ve výši 10.000.000,- CZK ze dne 14.02.2023 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
28. Smlouva o zápůjčce ve výši 1.400.000,- EUR ze dne 03.02.2023 uzavřená Společností (jako vydlužitelem) a Rohlik.cz Finance a.s., IČO 07564589 (jako zapůjčitelem).
29. Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi Společností a společností TCF-Cap Services s.r.o. ze dne 1.1.2023, ve znění dodatku č.1 ze dne 31.3.2023.

Plnění, resp. protiplnění z výše uzavřených smluv se poskytuje za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku. V rámci běžného obchodního styku neposkytla Společnost v průběhu rozhodného období žádné plnění na základě jakýchkoliv jiných smluv žádným osobám jednajícím ve shodě s ovládající osobou (jediným akcionářem).

Žádné další smlouvy s ostatními propojenými osobami uvedenými v Příloze č. 1 uzavřeny nebyly.

#### **6. Posouzení toho, zda vznikla Společnosti újma a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích**

Veškeré smlouvy uvedené v bodě 5 výše byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku. Veškerá plnění poskytnutá a přijatá na základě těchto smluv byla poskytnuta a přijata za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto smluv a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění nevznikla Společnosti žádná újma. V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla Společností přijata nebo uskutečněna žádná opatření, která by Společnost jakkoli ovlivnila.

V důsledku výše uvedených smluv, jiných právních úkonů či ostatních opatření přijatých Společností v rozhodném období v zájmu nebo na popud jednotlivých propojených osob nevznikla Společnosti žádná újma. Z tohoto důvodu není nutné posuzovat její vyrovnání podle § 71 nebo § 72 zákona o obchodních korporacích.

**7. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami a uvedením, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro Společnost plynou rizika**

Na základě zhodnocení úlohy Společnosti vůči ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou statutární orgán Společnosti prohlašuje, že lze konstatovat, že (i) Společnosti neplynou žádné zvláštní výhody anebo nevýhody plynoucí ze vztahů mezi Společností a ovládající osobou a/nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, a že (ii) pro Společnost její úloha vůči ovládající osobě a vůči osobám ovládaným stejnou ovládající osobou nepředstavuje žádné riziko a není tedy nutné uvádět, zda, jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma podle § 71 nebo § 72 zákona o obchodních korporacích.

**8. Důvěrnost informací**

Informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající osoby, Společnosti i dalších osob ovládaných stejnou ovládající osobou a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z propojených osob označeny, jsou považovány za důvěrné. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

**Závěr**

Statutární orgán Společnosti prohlašuje, že získal potřebné informace k sestavení této zprávy o vztazích, že tato zpráva byla sestavena s vynaložením péče řádného hospodáře, a že údaje v ní uvedené jsou správné a úplné.

V Praze, dne 30.7.2023



---

**Tomáš Čupr**

předseda správní rady

**Příloha č. 1 – Struktura vztahů ve skupině:**

Osoby ovládané Ovládající osobou:

Firma	Stát registrace	Registrační číslo	Způsob a prostředky ovládní	Účast	Prostřednictvím
Rohlik Group a.s.	Česká republika	09960678	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s.
Rohlik skillz s.r.o.	Česká republika	09990739	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s.
VELKÁ PECKA s.r.o.	Česká republika	03024130	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s.
Kifli.hu Shop Kft.	Maďarsko	01-09-339560	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s.
Grosser Kern GmbH	Německo	HRB 256048	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s.
Kleiner Kern GmbH	Německo	HRB 285031	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s., Grosser Kern GmbH
Gurkerl.at GmbH	Rakousko	FN 535948 i	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s.
Covrig Crocant S.r.l.	Rumunsko	44505200	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s.



Sezamo.it s.r.l. in liquidazione	Itálie	11840640962	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s.
Sezamo Iberia s.l.u.	Španělsko	B16881195	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s.
Autoexpert spol. s r.o.	Česká republika	61326585	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s., VELKÁ PECKA s.r.o.
Rohlik.cz Finance a.s.	Česká republika	07564589	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s.
Rohlik.cz Finance II a.s.	Česká republika	03401421	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s.
M&P Investiční s.r.o.	Česká republika	04148592	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s.
Snow & Sunny invest s.r.o.	Česká republika	13972863	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s.
Sea Adventures s.r.o.	Česká republika	17191009	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Rohlik.cz investment a.s.
ČŮTORA s.r.o.	Česká republika	01741454	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	přímá	-
Bizthusiasm, a.s.	Česká republika	03307611	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	přímá	-
TCF-Cap Services s.r.o.	Česká republika	09000909	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Bizthusiasm, a.s.

MarketExpert s.r.o.	Česká republika	17761956	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	nepřímá	Bizthusiasm, a.s.
---------------------	-----------------	----------	---	---------	-------------------

## ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 30.04.2023

(v celých tisících Kč)

IČ

04711602

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

Rohlik.cz investment  
a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Na příkopě 392/9

Praha 1

110 00

Označení a	AKTIVA b	Řádek c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37)</b>	001	<b>2 980 676</b>	<b>-29 213</b>	<b>2 951 463</b>	<b>1 625 874</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003	<b>2 728 667</b>	<b>-29 213</b>	<b>2 699 454</b>	<b>1 505 317</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)</b>	004	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1	Software	007	0	0	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)</b>	014	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	0	0	0	0
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>	027	<b>2 728 667</b>	<b>-29 213</b>	<b>2 699 454</b>	<b>1 505 317</b>
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	2 026 249	-29 213	1 997 036	1 048 225
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	315 069	0	315 069	293 161
3	Podíly - podstatný vliv	030	59 446	0	59 446	59 446
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	278 401	0	278 401	73 860
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	49 502	0	49 502	30 625
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Řádek c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)</b>	037	<b>252 009</b>	<b>0</b>	<b>252 009</b>	<b>120 557</b>
C. I.	<b>Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>	038	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	<b>Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)</b>	046	<b>234 388</b>	<b>0</b>	<b>234 388</b>	<b>81 275</b>
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	<b>60 805</b>	<b>0</b>	<b>60 805</b>	<b>32 382</b>
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	3 613	0	3 613	2 257
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	<b>57 192</b>	<b>0</b>	<b>57 192</b>	<b>30 125</b>
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Štát - daňové pohledávky	064	0	0	0	5 469
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	18 420	0	18 420	24 656
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	38 772	0	38 772	0
C. II. 3	<b>Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)</b>	068	<b>173 583</b>	<b>0</b>	<b>173 583</b>	<b>48 893</b>
C. II. 3.1	Náklady příštích období	069	173 583	0	173 583	48 893
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)</b>	072	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	<b>Peněžní prostředky (ř. 76 +77)</b>	075	<b>17 621</b>	<b>0</b>	<b>17 621</b>	<b>39 282</b>
1	Peněžní prostředky v pokladně	076	0	0	0	0
2	Peněžní prostředky na účtech	077	17 621	0	17 621	39 282

Označení a	PASIVA b	Řádek c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 79 + 100)</b>	078	<b>2 951 463</b>	<b>1 625 874</b>
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 98 + 99)</b>	079	<b>-252 717</b>	<b>16 388</b>
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 81 až 83)</b>	080	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
1	Základní kapitál	081	2 000	2 000
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)</b>	084	<b>0</b>	<b>-1 754</b>
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	<b>0</b>	<b>-1 754</b>
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	-1 754
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)</b>	092	<b>0</b>	<b>0</b>
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 + 97)</b>	095	<b>0</b>	<b>6 695</b>
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrzená ztráta minulých let (+/-)	096	0	7 372
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	097	0	-677
A. V. 1	<b>Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 99)/</b>	098	<b>-254 717</b>	<b>29 447</b>
2	Rozhodnuto o zálohách na výplátě podílu na zisku (-)	099	0	-20 000
B. + C.	<b>Cizí zdroje (ř. 101 + 106)</b>	100	<b>3 204 180</b>	<b>1 609 486</b>
B.	<b>Rezervy (ř. 102 až 105)</b>	101	<b>310</b>	<b>310</b>
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	0	0
4	Ostatní rezervy	105	310	310
C.	<b>Závazky (ř. 107 + 122 + 140)</b>	106	<b>3 203 870</b>	<b>1 609 176</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 108 + 111 až 118)</b>	107	<b>3 166 390</b>	<b>1 604 685</b>
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř.109 + 110)	108	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	110	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	111	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	3 093 595	1 604 685
7	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
8	Odložený daňový závazek	117	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 119 - 121)	118	<b>72 795</b>	<b>0</b>
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	72 795	0

Označení a	PASIVA b	Řádek c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)</b>	122	<b>35 954</b>	<b>1 775</b>
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 124 + 125)	123	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	125	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	126	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	128	27 031	1 775
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	<b>8 923</b>	<b>0</b>
8.1	Závazky ke společníkům	133	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	0	0
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	0	0
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	5 358	0
8.6	Dohadné účty pasivní	138	0	0
8.7	Jiné závazky	139	3 565	0
C. III.	<b>Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)</b>	140	<b>1 526</b>	<b>2 716</b>
III. 1	Výdaje příštích období	141	1 526	2 716
2	Výnosy příštích období	142	0	0

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30.04.23

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

04711602

Obchodní firma nebo jiný název účetní  
jednotky

Rohlik.cz investment a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Na příkopě 392/9

Praha 1

110 00

Označení a	TEXT b	Řádek c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	01	0	0
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	0	0
A.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>	03	<b>79 616</b>	<b>31 073</b>
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	0	0
3.	Služby	06	79 616	31 073
B.	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	07	0	0
C.	<b>Aktivace (-)</b>	08	0	0
D.	<b>Osobní náklady (ř. 10 + 11)</b>	09	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Mzdové náklady	10	0	0
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	0	0
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
2. 2	Ostatní náklady	13	0	0
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>	14	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17 )	15	0	0
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	<b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>	20	<b>20</b>	<b>94</b>
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	20	94
F.	<b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>	24	<b>23</b>	<b>-319</b>
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	0	0
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	-319
5.	Jiné provozní náklady	29	23	0
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b> (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	<b>-79 619</b>	<b>-30 660</b>

Označení a	TEXT b	Řádek c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)</b>	31	0	138 397
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	138 397
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	34	0	0
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)</b>	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	38	0	0
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)</b>	39	33 114	11 194
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	33 114	10 341
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	853
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	42	29 213	0
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)</b>	43	209 268	85 577
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	184 383	85 394
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	24 885	183
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46	292 299	1 423
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	249 374	3 605
*	<b>Finanční výsledek hospodaření ( +/- ) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)</b>	48	-162 442	61 832
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)</b>	49	-242 061	31 172
L.	<b>Daň z příjmů (ř. 51 + 52)</b>	50	12 656	1 725
1.	Daň z příjmů splatná	51	12 656	1 725
2.	Daň z příjmů odložená ( +/- )	52	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění ( +/- ) (ř. 49 - 53)</b>	53	-254 717	29 447
M.	<b>Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>	54	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)</b>	55	-254 717	29 447
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII</b>	56	325 433	151 108



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

**Příloha v plném rozsahu tvořící součást  
řádné účetní závěrky**

**k 30. 04. 2023**

## OBSAH

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE.....	3
2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY .....	3
2.1. Oceňování majetku a závazků .....	4
2.2. Stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky) .....	4
2.3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu.....	4
2.4. Stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků.....	5
2.5. Výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let.....	5
2.6. Následné události .....	5
2.7. Celková výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které jsou kryty věcnými zárukami.....	5
2.8. Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů posk. členům řídicích, kontrolních či správních orgánů .....	5
2.9. Výše a povaha položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem...5	
2.10. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období.....	5
2.11. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů .....	6
3. Doplnující informace k významným položkám aktiv a pasiv, výkazu zisku a ztráty .....	7
3.1. Dlouhodobý finanční majetek .....	7
3.1.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba .....	7
3.1.2. Podíly – podstatný vliv .....	12
3.1.3. Ostatní podíly .....	13
4. Transakce se spřízněnými osobami.....	14
5. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze .....	14
6. Pokračování společnosti s neomezenou dobou trvání .....	15
7. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni.....	15
8. Konsolidovaná účetní závěrka skupiny.....	15

## 1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

Obchodní firma: Rohlik.cz investment a.s.

Sídlo: Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1

IČ: 04711602

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání:

- holdingová společnost

Další předměty podnikání zapsané v obchodním rejstříku:

- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
- zprostředkování obchodu a služeb
- výroba, obchod a služby jinde nezařazené

Registrace: Obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21282

Datum vzniku: 12. 1. 2016

Rozvahový den: 30. 04. 2023

Kategorizace ú.j.: Malá s povinností auditu

Základní kapitál: 2 000 000,- Kč

Jediný akcionář: Tomáš Čupr, dat. nar. 8. října 1982

Karfíkova 1012, Šeberov, 149 00 Praha 4

Splaceno: 100%

Správní rada - předseda: Tomáš Čupr

## 2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou

podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro roky 2022 a 2023.

Účetní závěrka je připravena v souladu s českými účetními standardy. Účetním obdobím společnosti je období 1.5.2022 – 30.04.2023.

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa. Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti s použitím historických cen.

### **2.1. Oceňování majetku a závazků**

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořízený nákupem je oceňován v pořizovacích cenách.

Dlouhodobý finanční majetek je oceňován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Poskytnuté dlouhodobé půjčky ovládaným společnostem se oceňují jmenovitými hodnotami včetně naběhlých úroků (pokud jsou úročeny).

Dlouhodobý finanční majetek vyjádřený v cizí měně je k datu závěrky přeceněn kurzem ČNB a rozdíl je zaúčtován proti vlastnímu kapitálu.

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

Peněžní prostředky a ceniny jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

### **2.2. Stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)**

Hmotný a nehmotný majetek se odepisuje na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti měsíčně. Pozemky a nedokončený dlouhodobý majetek se neodpisují. Účetní jednotka používá lineární metodu odpisování.

Dlouhodobý finanční majetek je k rozvahovému dni oceňován pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

### **2.3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu**

Majetek a závazky, jiná aktiva a pasiva znějící na cizí měnu se ke dni vzniku účetního případu oceňují denním kurzem ČNB. Stav majetku a závazků v cizí měně se ke dni účetní závěrky oceňuje kurzem ČNB platným ke dni účetní závěrky. Kursové rozdíly jsou účtovány výsledkově, s výjimkou podílů, které jsou zachyceny rozvahově.

**2.4. Stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků**

Účetní jednotka nemá majetek oceněný reálnou hodnotou.

**2.5. Výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let**

Účetní jednotka k rozvahovému dni nevykazuje dlouhodobé pohledávky, příp. závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

**2.6. 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.

**2.7. Celková výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které jsou kryty věcnými zárukami**

Účetní jednotka nevykazuje závazkové vztahy kryté věcnými zárukami.

**2.8. Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů posk. členům řídicích, kontrolních či správních orgánů**

Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů nebyly poskytnuty.

**2.9. Výše a povaha položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem**

Společnost ve sledovaném období neeviduje položky, které by byly mimořádné svým objemem nebo původem.

**2.10. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období**

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 0

Společnost neměla k 30. dubnu 2023 žádné vlastní kmenové zaměstnance.

**2.11. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů**

Účetní jednotka nenabyla v účetním období vlastní podíly.

**3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝZNAMNÝM POLOŽKÁM AKTIV A PASIV, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY****3.1. Dlouhodobý finanční majetek**

Přehled pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	Podíly – podstatný vliv	Zápůjčky a úvěry - ovládaná/ovládající osoba	Ostatní dl. CP	Zápůjčky a úvěry - ostatní	Celkem
Stav k 1.5.2022	1 048 225	59 446	293 161	73 860	30 625	1 505 317
Přírůstky	978 024	0	77 909	280 050	18 877	1 354 860
Úbytky	0	0	56 001	75 509	0	131 510
Přecenění	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	-29 213	0	0	0	0	-29 213
Stav k 30.4.2023	1 997 036	59 446	315 069	278 401	49 502	2 699 454

**3.1.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba**

Společnost	Přepočtený podíl	Aktiva celkem (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Základní kapitál a kapitálové fondy	Výsledek hospodaření minulých let (tis. Kč)	Výsledek hospodaření běžného období	Pořizovací cena podílu (tis. Kč)	Účetní období
				(tis. Kč)		(tis. Kč)		
Rohlik Group a.s.	44,79%	19 257 859	18 775 953	19 336 441	-212 494	-347 995	1 717 878	hosp. rok
Rohlik.cz Finance a.s. *)	100%	3 226 397	-415 449	2 000	-284 405	-133 044	2 000	kalend. rok
Rohlik.cz Finance II a.s. ***)	100%	337	-133	6 506	-6 128	-511	400	kalend. rok
M&P Investiční s.r.o. ***)	100%	51 285	50 814	56 674	-645	-5 215	80 453	kalend. rok
Snow&Sunny Invest s.r.o. ***)	100%	200 372	199 631	200 012	0	-381	200 014	kalend. rok
Sea Adventures s.r.o. ***)	100%	23 869	23 596	25 558	0	-1 962	25 504	kalend. rok

\*) Údaje uvedené k 30.4.2023 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů a upravené pro účely konsolidace. Účetní období společnosti Rohlik.cz Finance a.s. je kalendářní rok a společnost je jako emitent cenných papírů obchodovatelných na EU regulovaném trhu povinna sestavit účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví a tato závěrka byla sestavena k 31.12.2022 a ověřena auditorem.

\*\*\*) Údaje uvedené k 30.4.2023 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky.

Individuální účetní závěrka Rohlik Group a.s. byla sestavena za hospodářský rok k 30.04.2023 a nebyla ověřena auditorem.

### Rohlik Group

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

Dne 30. června 2021 společnost Rohlik Group a.s. rozhodla o zvýšení základního kapitálu úpisem nových akcií, kdy v rámci tohoto investičního kola (investiční kolo C) získala dodatečné investici v souhrnné výši zhruba 2.500.000 tis. Kč a kdy se upisovateli stali stávající investoři.

K 1. květnu 2022 byla zapsána fúze společnosti MY FOOD WHOLESALERS s.r.o. s její mateřskou společností VELKÁ PECKA s.r.o.

Dne 16. června 2022 rozhodla valná hromada o zvýšení částky základního kapitálu na 4.731. tis. Kč o částku 858 tis. Kč na celkovou výši 5.589 tis. Kč upsáním akcií ve jmenovité hodnotě 10 Kč. Emisní kurz za 1 Novou Akcii byl stanoven ve výši ekvivalentu částky 2.562,77 EUR přepočtené na české koruny dle směnného kurzu ČNB. Společnost Rohlik.cz investment a.s. upsal 11.000 ks akcií v celkové hodnotě 699.009 tis. Kč. V červnu 2022 proběhlo další, zatím neúspěšnější fundraisingové kolo, kdy skupina získala prostředky od investorů ve výši 220.000. tis. EUR. Zároveň došlo ke snížení přímé a nepřímé účasti Společnosti ve společnosti Rohlik Group a.s. s.r.o. z 50,56 % k 30. dubnu 2022 na 44,79 % k červnu 2022. Hlavním investorem tohoto posledního investičního kola je investiční společnost Sofina Partners, Wood & Company a Orbit Capital.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Rohlik Group a.s.:

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 vypracovala odhad hodnoty dílčí skupiny Rohlik Group naposledy v říjnu 2022 k 31. srpnu 2022. Odhad navazuje na předchozí odhady hodnoty skupiny. 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 8-letém období s přičtením pokračující hodnoty stanovila hodnotu skupiny v částce, která převyšuje účetní hodnotu účasti.



Informace o společnostech, v nichž Společnost drží nepřímé podíly prostřednictvím Rohlik Group:

Společnost	Přečtený podíl	Aktiva celkem (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč)	Výsledek hospodaření minulých let (tis. Kč)	Výsledek hospodaření běžného období (tis. Kč)	Účetní období
VELKÁ PECKA s.r.o.	44,79%	1 958 430	-54 011	998 646	-768 223	-284 434	hosp. rok
Rohlik skillz s.r.o.	44,79%	400 730	212 977	160 510	19 634	32 833	hosp. rok
Autoexpert spol. s r.o.	44,79%	601 411	53 408	8 927	36 226	8 255	hosp. rok
Grosser Kern GmbH	44,79%	1 335 450	1 014 569	3 267 713	-975 221	-1 277 923	hosp. rok
Kifli.hu Shop Kft	44,79%	348 727	-2 032	830 618	-506 607	-326 043	hosp. rok
Gurkerl.AT GmbH	44,79%	511 708	77 582	1 699 764	-938 470	-683 712	hosp. rok
Corvig Crocant Srl **)	44,79%	211 835	17 294	353 449	-48 240	-287 915	hosp. rok
SEZAMO.IT S.R.L. **)	44,79%	146 854	30 290	413 218	-99 417	-283 511	hosp. rok
SEZAMO IBERIA SL. **)	44,79%	244 270	-201 404	71	-13 490	-187 985	hosp. rok

#### Rohlik.cz Finance a.s.

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. prosinci 2022, byla ověřena auditorem a je k dispozici v sekci dluhopisy na stránkách [www.rohlik.cz](http://www.rohlik.cz).

Společnost byla založena za účelem vydání cenných papírů - dluhopisů. Aktuálně jsou společností vydané dluhopisy v maximální jmenovité hodnotě emise 3.550.000 tis.,- Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10.000,- Kč, splatné 1. února 2026. Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice, obchodování s dluhopisy bylo zahájeno dne 15.4.2021. Dluhopisům bylo Centrálním depozitářem cenných papírů přiděleno ISIN: CZ0003529943. Původní výše emise z roku 2021 dosahovala hodnoty 2.550.000 tis. Kč. V červenci 2022 došlo ke změně emisních podmínek, v rámci kterých byla emise navýšena o dalších 1.000.000 tis. Kč na celkovou hodnotu 3.550.000 tis. Kč. Zároveň došlo k navýšení úrokové sazby z 5,50 % p.a. na 10 % p.a. a s tím související prodloužení upisovací doby. Kompletní znění aktualizovaných Emisních podmínek je vyvěšeno na internetových stránkách Skupiny [www.rohlik.cz](http://www.rohlik.cz) v

sekcí „Dluhopisy“. K datu 30. dubnu 2023 činila celková jmenovitá hodnota všech upsaných dluhopisů 3.550.000 tis. Kč.

V průběhu účetního období byly splatné dva kupony. První v srpnu 2022 po změnách emisních podmínek v celkové výši 164.375 tis. Kč. Druhý v únoru v celkové výši 177.500 tis. Kč.

Společnost uzavřela dne 9. března 2021 Kč/EUR měnový úrokový SWAP v nominální hodnotě 500.000 tis. Kč. S výměnou jistiny z Kč do EUR došlo i k výměně fixních úrokových sazeb, a to ve výši 2,22% u EUR a 5,5% u Kč. Úrokové platby probíhají pololetně. První splátka byla stanovena na 29. července 2022. Zpětný prodej ve stejném kurzu se uskuteční 31. ledna 2025.

Reálná hodnota derivátu (swapu) k 30. dubna 2023 činila 57.938 tis. Kč

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Rohlik.cz Finance:

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu, zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky. Společnost Rohlik.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. Úrokové výnosy z půjček poskytnutých v Kč jsou stanoveny na vyšší úroveň, než nákladové úroky spojené s vydanými dluhopisy. Úrokové výnosy z půjček poskytnutých v EUR byly nižší než nákladové úroky spojené s vydanými dluhopisy a spolu s kurzovými ztrátami způsobily celkovou ztrátu za kalendářní rok 2022 i za období 05/2022 – 04/2023. Vedení předpokládá, že úrokový měnový swap v čase vyrovná negativní rozdíl ve finančním výsledku hospodaření a vyhodnotilo, že není nutná dočasná úprava hodnoty podílu.

#### **Rohlik.cz Finance II a.s.**

Účetní období společnosti Rohlik.cz Finance II a.s. je kalendářní rok. Dne 30. června 2022 byl nakoupen 100% podíl společnosti Rohlik.cz Finance II a.s.. Tato společnost v průběhu září 2022 čerpala úvěr ve výši 31.000 tis. EUR, který byl postupně plně splacen z prostředků získaných díky navýšené emisi dluhopisů. Společnost momentálně nevyvíjí činnost, v budoucnu bude využita k holdingovým činnostem v rámci skupiny.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Rohlik.cz Finance II a.s.

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

Vedení společnosti plánuje využít tuto společnost k holdingovým činnostem v rámci skupiny, nevyhodnotilo nutnost úpravy ocenění podílu.

#### **M&P Investiční s.r.o.**

Účetní období společnosti M&P Investiční s.r.o. je kalendářní rok. Společnost M&P Investiční s.r.o. Její hlavní činností je správa a rozvoj pozemků a nemovitostí. V roce 2022 nedošlo k plánované výstavbě. V rámci reorganizaci společností došlo po datu závěrky k prodeji M&P Investiční s.r.o.

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

Vedení společnosti vyhodnotilo výsledek prodeje podílu datu závěrky a vytvořilo opravnou položku k podílu ve výši realizované ztráty z prodeje.

#### **Snow & Sunny Invest s.r.o.**

Účetní období společnosti Snow & Sunny Invest s.r.o. je kalendářní rok. V průběhu září 2022 došlo k založení společnosti Snow & Sunny Invest s.r.o., jejímž jediným společníkem je Rohlik.cz investment a.s. Společnost byla zřízena za účelem správy nemovitostí. Koncem roku 2022 byla zakoupena nemovitost včetně pozemků - hotel ve Špindlerově Mlýně včetně vybavení a je pronajímán provozovateli, který poskytuje ubytování a pohostinství.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Snow & Sunny Invest s.r.o.

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu, zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky a vyhodnotilo, že není nutná dočasná úprava hodnoty podílu.

#### **Sea Adventures s.r.o.**

Účetní období společnosti Sea Adventures s.r.o. je kalendářní rok. Společnost Sea Adventures s.r.o. byla zakoupena v listopadu 2022. Do konce roku byla pořízena jachta BANANA, zn. Riva. Hlavní činností společnosti je pronájem lodí, v roce 2023 společnost začala loď pronajímat.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Sea Adventures s.r.o.

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu, zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky a vyhodnotilo, že není nutná dočasná úprava hodnoty podílu.

**3.1.2. Podíly – podstatný vliv**

Společnost	My Food Centre s.r.o.	SolverTech s.r.o.
Přepočtený podíl	25%	20%
Aktiva celkem (tis. Kč)	95 625	14 830
Vlastní kapitál (tis. Kč)	94 967	13 374
Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč)	89 262	220
Hospodářský výsledek min. let (tis. Kč)	2 991	13 808
Hospodářský výsledek běž. období (tis. Kč)	2 714	-654
Cena pořízení podílu – vklad (tis. Kč)	8 246	12 000
Účetní období	kalend. rok	kalend. rok
Údaje k datu	31.12.2022	31.12.2022
Účetní závěrka ověřena auditorem	ne	ne

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

Cílem společnosti My Food Centre (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. Spolupráce mezi Společností a MFC je založena na vložení finančních prostředků v návaznosti na zvýšení vlastního kapitálu MFC. MFC využívá zázemí sítě Sklizeno stejně jako i spolupráci v oblasti prodeje a to i přes skupinu Rohlik.cz. Za poslední dvě účetní období již společnost generuje pozitivní hospodářský výsledek.

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 a vyhodnotilo, že není nutná dočasná úprava hodnoty podílu.

**Účetní jednotka pod podstatným vlivem - podíl ve Foodgroot.com s.r.o. (od 16. srpna 2023 v likvidaci)**

Po datu účetní závěrky bylo rozhodnuto o likvidaci Foodgroot. Vedení společnosti konstatuje, že o této následné události nebyly jakékoli indikace k datu účetní závěrky vyhodnotilo, že není nutno upravit ocenění podílu k 30. dubnu 2023.

**Účetní jednotka pod podstatným vlivem - podíl SolverTech 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. Tento software je hlavním řídicím nástrojem logistiky ve společnosti Rohlik Group a.s. a jejich dceřiných společnostech v zahraničí. Vedení Společnosti neuvažuje o účtování znehodnocení investice SolverTech s.r.o.

**3.1.3. Ostatní podíly****Partners Banka**

V červnu 2022 byla uzavřena smlouva o úvěru se společností Brno Investment Group s.r.o., která je akcionářem společnosti Partners banka. Společnost poskytla finanční prostředky ve výši 200.000. tis. Kč. V prosinci 2022 byl tento úvěr přeměněn na pořízení akcií Partners Banky a společnost Rohlik.cz Invesment získala podíl ve výši 5,71%.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Partners Banka

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu, zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky a vyhodnotilo, že není nutná dočasná úprava hodnoty podílu.

**Enlin Form Holding**

V roce 2021 proběhl nákup investičních akcií společnosti Enlin Form a.s. ve výši hodnoty základního kapitálu 600 tis., zároveň se společnost zavázala poskytnout příplatek mimo ZK ve výši 2.977 tis. EUR.

V dubnu 2022 bylo rozhodnuto o založení holdingové společnosti EnLin Form Holding a.s., kdy Rohlik.cz Invesment upsala na základním kapitálu 240.481 ks akcií v celkové částce 240 tis. Kč. Následně bylo rozhodnuto, že všichni akcionáři vloží své akcie EnLin Form a.s. jako příplatek mimo ZK do společnosti EnLin Form Holding a.s. a současně dodatkem ke smlouvě o příplatku byla snížena částka příplatku mimo ZK na částku 2.968 tis. EUR.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Enlin Form Holding

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu, zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky a vyhodnotilo, že není nutná dočasná úprava hodnoty podílu.

#### 4. Transakce se spřízněnými osobami

Společnost nevykázala ve sledovaném období pohledávky, resp. závazky z obch. vztahů se spřízněnými osobami ve skupině (bez úvěrových finančních nástrojů).

Přehled poskytnutých úvěrových finančních nástrojů:

Poskytnuté zápůjčky - jistina	M&P investiční s.r.o.		Čtóra s.r.o.		Bizthusiasm a.s.		Celkem
	dlouhodobá	krátkodobá	dlouhodobá	krátkodobá	dlouhodobá	krátkodobá	
Stav k 1.5.2022	50 000	0	3 070	0	220 556	0	273 626
Přírůstky	0	0	0	0	52 308	0	52 308
Úbytky	50 000	0	0	0	0	0	50 000
Zůstatek k 30.4.2023	0	0	3 070	0	272 864	0	275 934
Nezaplacené úroky k 30.4.23	0	0	923	0	38 212	0	39 135
Stav k 30.4.2023	0	0	3 993	0	311 076	0	315 069

Přehled přijatých úvěrových finančních nástrojů:

Poskytnuté zápůjčky - jistina	Rohlik.cz Finance a.s.		Bizthusiasm a.s.		Celkem
	dlouhodobá	krátkodobá	dlouhodobá	krátkodobá	
Stav k 1.5.2022	1 287 224	0	101 993	0	1 389 217
Přírůstky	1 347 485	0	0	0	1 347 485
Úbytky	0	0	0	0	0
Zůstatek k 30.4.2023	2 634 709	0	101 993	0	2 736 702
Nezaplacené úroky k 30.4.23	344 808	0	12 085	0	356 893
Stav k 30.4.2023	2 979 517	0	114 078	0	3 093 595

#### 5. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost Rohlik.cz investment a.s. (ručitel v transakci týkající se emise dluhopisů (ISIN CZ0003521023)), uzavřela dne 24. února 2016 se společností bizthusiasm B.V., která zanikla v důsledku fúze sloučením s nástupnickou společností Bizthusiasm, a.s., a která je ovládána panem Tomášem Čuprem, smlouvu o převodu obchodních podílů (dále jen „Smlouva o převodu podílů“), na jejímž základě ručitel nabyl 125 923 ks podílů ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Dodatkem č. 1 k této smlouvě ze dne 27. března 2019 byla splatnost kupní ceny za tyto podíly stanovena na den připadající na 15. výročí podpisu tohoto dodatku, ne však dříve než (i) dojde k úplnému splacení všech dluhů vyplývajících z dluhopisů a z ručitelského prohlášení vystaveného ručitelem v souvislosti s dluhopisy a (ii) uplyne lhůta, ve které emitent může vydávat dluhopisy.

Rohlik.cz investment a.s. vystupuje jako ručitel věřitelům dluhopisů emitovaných Rohlik.cz Finance a.s. K jeho akciím ve společnosti Rohlik Group a.s. je zřízeno zástavní právo ve prospěch vlastníků dluhopisů a společnosti J&T BANKA, a.s. (jako agent pro zajištění) na základě smluv o zřízení zástavního práva k akciím v korporaci Rohlik Group a.s. ze dne 19. března 2021, 30. června 2021, 16. června 2022, 11. ledna 2023 a 6. dubna 2023, uzavřené mezi Společností a agentem pro zajištění k zajištění řádného a včasného splnění všech zajištěných dluhů vznikajících v období do 1. února 2036 až do úhrnné výše 7 000 000 tis. Kč.

Společnost Rohlik.cz investment se zavázala poskytnout příplatek mimo základní kapitál společnosti EnLin Form Holding as.s ve výši 4.985 tis. EUR.

#### **6. Pokračování společnosti s neomezenou dobou trvání**

Společnost vykazuje k 30. dubnu 2023 záporný vlastní kapitál ve výši 252 717 tis. Kč., což je zapříčiněno výhradně ztrátou z aktuálního období. Podstatná část této ztráty vyplývá z toho, že výnosy z úroků a kurzové zisky jsou nižší než je hodnota nákladových úroků, kurzových ztrát a poskytnutých služeb. Společnost neeviduje žádné závazky po splatnosti. Vedení společnosti se domnívá, že tato skutečnost nemá vliv na neomezené trvání společnosti a podniká kroky k dosažení kladného vlastního kapitálu.

Účetní závěrka k 30. dubnu 2023 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

#### **7. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni**

Společnost Foodgroot.com s.r.o. vstoupila 16. srpna 2023 do likvidace.

V květnu 2023 došlo k prodeji 100% podílu ve společnosti M&P Investiční s.r.o. na společnost Bizthusiasm a.s.

V květnu 2023 došlo k prodeji 100% podílu ve společnosti Sea Adventures s.r.o. na společnost Bizthusiasm a.s.

V červenci 2023 došlo ke zpětnému prodeji podílu na letadle Challenger 350 původnímu poskytovateli služby.

V červenci 2023 rozhodla valná hromada MyFoodCentre s.r.o. o vrácení dobrovolného příplatku mimo základní kapitál ve výši 35.700 tis. Kč společníkovi Rohlik.cz investment a.s.

Dne 27.9.2023 získal Rohlik Group prostřednictvím akvizice od investiční skupiny Rockaway Capital 100% podíl v německé e-commerce skupině Bringmeister, a to výměnou za podíl v Rohlik Group.

#### **8. Konsolidovaná účetní závěrka skupiny**

V souladu s ustanovením § 22 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti Rohlik.cz investment a.s. se sídlem Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1. Konsolidované účetní závěrky jsou zveřejněny v sekci „Dluhopisy“ na webových stránkách VELKÁ PECKA s.r.o. ([www.rohlik.cz](http://www.rohlik.cz)).