



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

**Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka za období  
1.5.2021 – 31.10.2021**

**Konsolidovaná rozvaha Rohlík.cz investment a.s.  
k 31.10.2021**

|            |                                                                                            | 31.10.2021<br>v tis. Kč | 30.04.2021<br>v tis. Kč |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|            | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                                       | <b>10 568 948</b>       | <b>5 523 791</b>        |
| A.         | <b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>                                               | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| B.         | <b>Dlouhodobý majetek</b>                                                                  | <b>4 759 368</b>        | <b>1 704 468</b>        |
| B. I.      | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                                         | <b>123 167</b>          | <b>94 619</b>           |
| B. I. 1.   | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                                                         | 0                       | 0                       |
| 2.         | Ocenitelná práva                                                                           | 117 242                 | 77 715                  |
| 2. 1.      | Software                                                                                   | 117 005                 | 77 477                  |
| 2. 2.      | Ostatní ocenitelná práva                                                                   | 237                     | 238                     |
| 3.         | Goodwill                                                                                   | 0                       | 0                       |
| 4.         | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                                        | 89                      | 0                       |
| 5.         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 5 836                   | 16 904                  |
| 5. 1.      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                                           | 0                       | 0                       |
| 5. 2.      | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                                    | 5 836                   | 16 904                  |
| B. II.     | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                                           | <b>1 187 485</b>        | <b>880 107</b>          |
| B. II. 1.  | Pozemky a stavby                                                                           | <b>89 430</b>           | <b>84 371</b>           |
| 1. 1.      | Pozemky                                                                                    | 0                       | 0                       |
| 1. 2.      | Stavby                                                                                     | 89 430                  | 84 371                  |
| 2.         | Hmotné movité věci a jejich soubory                                                        | 823 887                 | 569 245                 |
| 3.         | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku                                                        | 115 213                 | 118 960                 |
| 4.         | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                                          | 28                      | 0                       |
| 4. 1.      | Pěstitelské celky trvalých porostů                                                         | 0                       | 0                       |
| 4. 2.      | Dospělá zvířata a jejich skupiny                                                           | 0                       | 0                       |
| 4. 3.      | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                                                             | 28                      | 0                       |
| 5.         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek     | 158 927                 | 107 531                 |
| 5. 1.      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                             | 112 084                 | 11 601                  |
| 5. 2.      | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                      | 46 843                  | 95 930                  |
| B. III.    | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                                                         | <b>177 537</b>          | <b>123 060</b>          |
| B. III. 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba                                                    | 0                       | 0                       |
| 2.         | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba                                          | 9 759                   | 9 060                   |
| 3.         | Podíly - podstatný vliv                                                                    | 79 716                  | 77 989                  |
| 4.         | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv                                                          | 0                       | 0                       |
| 5.         | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly                                                   | 88 062                  | 36 011                  |
| 6.         | Zápůjčky a úvěry - ostatní                                                                 | 0                       | 0                       |
| 7.         | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                                                        | 0                       | 0                       |
| 7. 1.      | Jiný dlouhodobý finanční majetek                                                           | 0                       | 0                       |
| 7. 2.      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek                                           | 0                       | 0                       |
| B. IV.     | <b>Konsolidační rozdíl</b>                                                                 | <b>3 271 179</b>        | <b>606 682</b>          |
| B. IV. 1.  | Aktivní konsolidační rozdíl (+)                                                            | 3 271 179               | 606 682                 |
| 2.         | Pasivní konsolidační rozdíl (-)                                                            | 0                       | 0                       |
| C.         | <b>Oběžná aktiva</b>                                                                       | <b>5 754 489</b>        | <b>3 787 067</b>        |
| C. I.      | <b>Zásoby</b>                                                                              | <b>433 678</b>          | <b>307 411</b>          |
| C. I. 1.   | Materiál                                                                                   | 77 417                  | 22 965                  |
| 2.         | Nedokončená výroba a polotovary                                                            | 0                       | 14                      |
| 3.         | Výrobky a zboží                                                                            | 358 734                 | 283 276                 |
| 3. 1.      | Výrobky                                                                                    | 0                       | 7                       |
| 3. 2.      | Zboží                                                                                      | 358 734                 | 283 269                 |
| 4.         | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny                                                   | 0                       | 0                       |
| 5.         | Poskytnuté zálohy na zásoby                                                                | -2 473                  | 1 156                   |
| C. II.     | <b>Pohledávky</b>                                                                          | <b>896 300</b>          | <b>434 801</b>          |
| C. II. 1.  | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                                                               | <b>100 410</b>          | <b>60 999</b>           |
| 1. 1.      | Pohledávky z obchodních vztahů                                                             | 11 959                  | 0                       |
| 1. 2.      | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba                                                | 0                       | 0                       |
| 1. 3.      | Pohledávky - podstatný vliv                                                                | 0                       | 0                       |
| 1. 4.      | Odložená daňová pohledávka                                                                 | 0                       | 0                       |
| 1. 5.      | Pohledávky - ostatní                                                                       | 88 451                  | 60 999                  |
| 1. 5. 1.   | Pohledávky za společníky                                                                   | 0                       | 0                       |
| 1. 5. 2.   | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                                               | 88 451                  | 60 999                  |
| 1. 5. 3.   | Dohadné účty aktivní                                                                       | 0                       | 0                       |
| 1. 5. 4.   | Jiné pohledávky                                                                            | 0                       | 0                       |
| C. II. 2.  | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                                                               | <b>795 890</b>          | <b>373 802</b>          |
| 2. 1.      | Pohledávky z obchodních vztahů                                                             | 232 493                 | 143 122                 |
| 2. 2.      | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba                                                | 257 909                 | 37 434                  |
| 2. 3.      | Pohledávky - podstatný vliv                                                                | 0                       | 0                       |
| 2. 4.      | Pohledávky - ostatní                                                                       | 305 488                 | 193 246                 |
| 2. 4. 1.   | Pohledávky za společníky                                                                   | 125 141                 | 34 841                  |
| 2. 4. 2.   | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                                 | -612                    | 156                     |
| 2. 4. 3.   | Stát - daňové pohledávky                                                                   | 63 634                  | 28 998                  |
| 2. 4. 4.   | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                                               | 4 529                   | 18 826                  |
| 2. 4. 5.   | Dohadné účty aktivní                                                                       | 105 714                 | 49 425                  |
| 2. 4. 6.   | Jiné pohledávky                                                                            | 7 082                   | 61 000                  |
| C. III.    | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                                                         | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

|            |                                         |                  |                  |
|------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| C. III. 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 0                | 0                |
| 2.         | Ostatní krátkodobý finanční majetek     | 0                | 0                |
| C. IV.     | <b>Peněžní prostředky</b>               | <b>4 424 511</b> | <b>3 044 855</b> |
| C. IV. 1.  | Peněžní prostředky v pokladně           | 3 124            | 606              |
| 2.         | Peněžní prostředky na účtech            | 4 421 387        | 3 044 249        |
| D.         | <b>Časové rozlišení aktiv</b>           | <b>55 091</b>    | <b>32 256</b>    |
| D. 1.      | Náklady příštích období                 | 55 091           | 32 223           |
| 2.         | Komplexní náklady příštích období       | 0                | 0                |
| 3.         | Příjmy příštích období                  | 0                | 33               |

|              |                                                                           |                   |                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|              | <b>PASIVA CELKEM</b>                                                      | <b>10 568 948</b> | <b>5 523 791</b> |
| A.           | <b>Vlastní kapitál</b>                                                    | <b>-712 197</b>   | <b>-421 255</b>  |
| A. I.        | <b>Základní kapitál</b>                                                   | <b>2 000</b>      | <b>2 000</b>     |
| A. I. 1.     | Základní kapitál                                                          | 2 000             | 2 000            |
| 2.           | Vlastní podíly (-)                                                        | 0                 | 0                |
| 3.           | Změny základního kapitálu                                                 | 0                 | 0                |
| A. II.       | <b>Ážio a kapitálové fondy</b>                                            | <b>144 871</b>    | <b>144 756</b>   |
| A. II. 1.    | Ážio                                                                      | 0                 | 0                |
| 2.           | Kapitálové fondy                                                          | 144 871           | 144 756          |
| 2. 1.        | Ostatní kapitálové fondy                                                  | 144 746           | 144 746          |
| 2. 2.        | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)                     | 145               | 0                |
| 2. 3.        | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)    | 0                 | 0                |
| 2. 4.        | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)                               | 0                 | 0                |
| 2. 5.        | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)                | 0                 | 0                |
| 2. 6.        | Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav                      | -20               | 10               |
| A. III.      | <b>Fondy ze zisku</b>                                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| A. III. 1.   | Ostatní rezervní fond                                                     | 0                 | 0                |
| 2.           | Statutární a ostatní fondy                                                | 0                 | 0                |
| 3.           | Konsolidační rezervní fond                                                | 0                 | 0                |
| A. IV.       | <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>                            | <b>-147 467</b>   | <b>-191 683</b>  |
| A. IV. 1.    | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)                | -146 790          | -191 006         |
| 3.           | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                              | -677              | -677             |
| A. V.        | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>                 | <b>-304 083</b>   | <b>-154 482</b>  |
| 1.           | Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů (+/-) | -304 083          | -154 482         |
| 2.           | Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)                         | 0                 | 0                |
| A. VI.       | <b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>                  | <b>-407 518</b>   | <b>-221 846</b>  |
| B. + C.      | <b>Cizí zdroje</b>                                                        | <b>3 703 788</b>  | <b>3 195 199</b> |
| B.           | <b>Rezervy</b>                                                            | <b>195 960</b>    | <b>98 936</b>    |
| B. 1.        | Rezerva na důchody a podobné závazky                                      | 0                 | 0                |
| B. 2.        | Rezerva na daň z příjmů                                                   | 96 951            | 30 824           |
| B. 3.        | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                                | 0                 | 0                |
| B. 4.        | Ostatní rezervy                                                           | 99 009            | 68 112           |
| C.           | <b>Závazky</b>                                                            | <b>3 507 828</b>  | <b>3 096 263</b> |
| C. I.        | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                                 | <b>2 077 305</b>  | <b>2 049 098</b> |
| C. I. 1.     | Vydané dluhopisy                                                          | 1 700 000         | 1 723 375        |
| C. I. 1. 1.  | Vyměnitelné dluhopisy                                                     | 0                 | 1 723 375        |
| C. I. 1. 2.  | Ostatní dluhopisy                                                         | 1 700 000         | 0                |
| C. I. 2.     | Závazky k úvěrovým institucím                                             | 263 965           | 204 346          |
| C. I. 3.     | Dlouhodobé přijaté zálohy                                                 | 0                 | 0                |
| C. I. 4.     | Závazky z obchodních vztahů                                               | 0                 | 0                |
| C. I. 5.     | Dlouhodobé směnky k úhradě                                                | 0                 | 0                |
| C. I. 6.     | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                                  | 113 340           | 109 610          |
| C. I. 7.     | Závazky - podstatný vliv                                                  | 0                 | 0                |
| C. I. 8.     | Odložený daňový závazek                                                   | 0                 | 0                |
| C. I. 9.     | Závazky - ostatní                                                         | 0                 | 11 767           |
| C. I. 9. 1.  | Závazky ke společníkům                                                    | 0                 | 0                |
| C. I. 9. 2.  | Dohadné účty pasivní                                                      | 0                 | 0                |
| C. I. 9. 3.  | Jiné závazky                                                              | 0                 | 11 767           |
| C. II.       | <b>Krátkodobé závazky</b>                                                 | <b>1 430 523</b>  | <b>1 047 165</b> |
| C. II. 1.    | Vydané dluhopisy                                                          | 23 375            | 285              |
| C. II. 1. 1. | Vyměnitelné dluhopisy                                                     | 0                 | 285              |
| C. II. 1. 2. | Ostatní dluhopisy                                                         | 23 375            | 0                |
| C. II. 2.    | Závazky k úvěrovým institucím                                             | 647               | 2 272            |
| C. II. 3.    | Krátkodobé přijaté zálohy                                                 | 14 511            | 6 887            |
| C. II. 4.    | Závazky z obchodních vztahů                                               | 644 242           | 614 736          |
| C. II. 5.    | Krátkodobé směnky k úhradě                                                | 0                 | 0                |
| C. II. 6.    | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                                  | 47 365            | 0                |
| C. II. 7.    | Závazky - podstatný vliv                                                  | 0                 | 0                |
| C. II. 8.    | Závazky ostatní                                                           | 700 383           | 422 985          |
| C. II. 8. 1. | Závazky ke společníkům                                                    | 261 863           | 0                |
| C. II. 8. 2. | Krátkodobé finanční výpomoci                                              | 7                 | 0                |
| C. II. 8. 3. | Závazky k zaměstnancům                                                    | 37 912            | 54 072           |
| C. II. 8. 4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění                 | 29 978            | 28 410           |
| C. II. 8. 5. | Stát - daňové závazky a dotace                                            | 41 956            | 95 434           |
| C. II. 8. 6. | Dohadné účty pasivní                                                      | 366 198           | 236 242          |

|              |                                                                                      |                  |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| C. II. 8. 7. | Jiné závazky                                                                         | -37 531          | 8 827            |
| D.           | <b>Časové rozlišení pasiv</b>                                                        | <b>11 588</b>    | <b>7 546</b>     |
| D. 1.        | Výdaje příštích období                                                               | 0                | 109              |
| D. 2.        | Výnosy příštích období                                                               | 11 588           | 7 437            |
| E.           | <b>Menšinový vlastní kapitál</b>                                                     | <b>7 565 769</b> | <b>2 742 301</b> |
| E. 1.        | Menšinový základní kapitál                                                           | 3 720            | 1 402            |
| E. 2.        | Menšinové kapitálové fondy                                                           | 8 297 012        | 3 075 394        |
| E. 3.        | Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let | -305 436         | -121 535         |
| E. 4.        | Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období                               | -429 527         | -212 960         |

**Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty Rohlik.cz investment a.s.  
za období 1.5.2021-31.10.2021**

| za období 1.5.2021-31.10.2021 |                                                                                        | 31.10.2021 | 31.10.2020 |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                               |                                                                                        | v tis. Kč  | v tis. Kč  |
| I.                            | Tržby z prodeje výrobků a služeb                                                       | 205 122    | 125 883    |
| II.                           | Tržby za prodej zboží                                                                  | 5 929 644  | 3 217 904  |
| A.                            | Výkonová spotřeba                                                                      | 5 940 915  | 3 063 871  |
| A.1.                          | Náklady vynaložené na prodané zboží                                                    | 4 022 676  | 2 174 672  |
| A.2.                          | Spotřeba materiálu a energie                                                           | 232 934    | 111 265    |
| A.3.                          | Služby                                                                                 | 1 685 305  | 777 933    |
| B.                            | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                                               | 0          | 123        |
| C.                            | Aktivace (-)                                                                           | -41 022    | -19 775    |
| D.                            | Osobní náklady                                                                         | 780 452    | 295 912    |
| D.1.                          | Mzdové náklady                                                                         | 623 755    | 230 245    |
| D.2.                          | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady                 | 156 697    | 65 667     |
| D.2.1.                        | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                  | 147 791    | 63 568     |
| D.2.2.                        | Ostatní náklady                                                                        | 8 906      | 2 099      |
| E.                            | Úprava hodnot v provozní oblasti                                                       | 114 569    | 65 872     |
| E.1.                          | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                               | 113 172    | 65 773     |
| E.1.1.                        | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé                      | 113 172    | 65 773     |
| E.1.2.                        | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné                     | 0          | 0          |
| E.2.                          | Úpravy hodnot zásob                                                                    | 0          | 0          |
| E.3.                          | Úpravy hodnot pohledávek                                                               | 1 397      | 100        |
| III.                          | Ostatní provozní výnosy                                                                | 23 361     | 18 518     |
| III.1.                        | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                                 | 5 684      | 10         |
| III.2.                        | Tržby z prodaného materiálu                                                            | 21         | 0          |
| III.3.                        | Jiné provozní výnosy                                                                   | 17 656     | 18 508     |
| F.                            | Ostatní provozní náklady                                                               | 169 486    | 42 991     |
| F.1.                          | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                         | 3 792      | 8          |
| F.2.                          | Zůstatková cena prodaného materiálu                                                    | 8          | 0          |
| F.3.                          | Daně a poplatky v provozní oblasti                                                     | 5 331      | 139        |
| F.4.                          | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                         | 57 622     | 11 867     |
| F.5.                          | Jiné provozní náklady                                                                  | 102 733    | 30 978     |
| *                             | * Provozní výsledek hospodaření (+/-)                                                  | -806 273   | -86 690    |
| IV.                           | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly                                      | 352 276    | 9 950      |
| IV.1.                         | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                       | 352 276    | 0          |
| IV.2.                         | Ostatní výnosy z podílů                                                                | 0          | 9 950      |
| G.                            | Náklady vynaložené na prodané podíly                                                   | 9 429      | 3 756      |
| V.                            | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                                     | 0          | 0          |
| V.1.                          | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku<br>- ovládaná nebo ovládající osoba | 0          | 0          |
| V.2.                          | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                             | 0          | 0          |
| H.                            | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem                          | 0          | 0          |
| VI.                           | Výnosové úroky a podobné výnosy                                                        | 4 308      | 4 538      |
| VI.1.                         | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                       | 3 473      | 266        |
| VI.2.                         | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                                | 835        | 4 272      |
| I.                            | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti                                            | 0          | 0          |
| J.                            | Nákladové úroky a podobné náklady                                                      | 56 515     | 45 469     |
| J.1.                          | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                     | 27 676     | 0          |
| J.2.                          | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                                              | 28 839     | 45 469     |
| VII.                          | Ostatní finanční výnosy                                                                | 40 259     | 1 935      |
| K.                            | Ostatní finanční náklady                                                               | 102 794    | 20 338     |
| *                             | Finanční výsledek hospodaření (+/-)                                                    | 228 105    | -53 140    |
| **                            | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)                                               | -578 168   | -139 830   |
| L.                            | Daň z příjmů                                                                           | 72 144     | 827        |
| L.1.                          | Daň z příjmů splatná                                                                   | 72 144     | 827        |
| L.2.                          | Daň z příjmů odložená (+/-)                                                            | 0          | 0          |
| **                            | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)                                                  | -650 312   | -140 657   |
| M.                            | Převod podílu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)                                | 0          | 0          |
| ***                           | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)                                            | -650 312   | -140 657   |
| *                             | Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.                 | 6 554 970  | 3 378 728  |
| VIII.                         | Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu                                             | 0          | 0          |
| N.                            | Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu                                              | 83 298     | 17 799     |
| ****                          | Menšinové podíly na výsledku hospodaření (+/-)                                         | -429 527   | -28 267    |
| ****                          | Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)                                      | 0          | 0          |
| *****                         | Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)       | -304 083   | -130 189   |

**Konsolidovaný přehled o peněžních tocích Rohlik.cz investment a.s.  
za období 1.5.2021-31.10.2021**

|           |                                                                                                                                  | 31.10.2021<br>v tis. Kč | 30.10.2020<br>v tis. Kč |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | <b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>                                                                                          |                         |                         |
| Z.        | <b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)</b>                                                    | <b>-733 610</b>         | <b>-158 457</b>         |
| A. I.     | <b>Úpravy o nepeněžní operace</b>                                                                                                | <b>-73 041</b>          | <b>222 690</b>          |
| A. I. 1.  | Odpisy stálých aktiv, konsolidačního rozdílu a pohledávek                                                                        | 196 470                 | 83 572                  |
| 2.        | Změna stavu opravných položek                                                                                                    | 1 397                   | 100                     |
| 3.        | Změna stavu rezerv                                                                                                               | 97 024                  | 9 965                   |
| 4.        | Kurzové rozdíly                                                                                                                  | 2 943                   | 498                     |
| 5.        | Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv (+/-)                                                                                        | -344 739                | -6 196                  |
| 6.        | Úrokové náklady a výnosy                                                                                                         | 52 207                  | 40 931                  |
| 7.        | Úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                                                               | -78 343                 | 93 821                  |
| A. *      | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b> | <b>-806 651</b>         | <b>64 233</b>           |
| A. II.    | <b>Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>                                                                        | <b>-195 749</b>         | <b>-23 742</b>          |
| A. II. 1. | Změna stavu zásob                                                                                                                | -126 267                | 48 175                  |
| 2.        | Změna stavu obchodních pohledávek                                                                                                | -101 330                | -1 842                  |
| 3.        | Změna stavu ostatních krátkodobých pohledávek a přechodných účtů aktiv                                                           | -355 552                | -106 283                |
| 4.        | Změna stavu obchodních závazků                                                                                                   | 29 506                  | -99 908                 |
| 5.        | Změna stavu ostatních krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv                                                              | 357 894                 | 136 116                 |
| A. **     | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>                              | <b>-1 002 400</b>       | <b>40 492</b>           |
| A. III.   | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku                                                    | -3 500                  | -20 308                 |
| A. IV.    | Přijaté úroky                                                                                                                    | 67                      | 764                     |
| A. V.     | Zaplacená daň z příjmů                                                                                                           | 7 168                   | 0                       |
| A. ***    | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                                                     | <b>-998 665</b>         | <b>20 948</b>           |
|           | <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                                                                                        |                         |                         |
| B. I.     | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv včetně akvizic                                                                          | -528 904                | -294 554                |
| B. II.    | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                                                   | 357 960                 | 9 960                   |
| B. III.   | Poskytnuté půjčky a úvěry                                                                                                        | -27 452                 | -30 903                 |
| B. IV.    | Přijaté podíly na zisku                                                                                                          | 0                       | 0                       |
| B. ***    | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                                                                     | <b>-198 396</b>         | <b>-315 497</b>         |
|           | <b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>                                                                                          |                         |                         |
| C. I.     | Dopady změn dlouhodobých závazků                                                                                                 | 28 207                  | 30 950                  |
| C. II. 1. | Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky                                                                            | 461                     | 0                       |
| 2.        | Vyplacené podíly na zisku                                                                                                        | 0                       | 0                       |
| 3.        | Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky                                                                    | 2 548 049               | 144 746                 |
| C. ***    | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                                                       | <b>2 576 717</b>        | <b>175 696</b>          |
| F.        | <b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>                                                                         | <b>1 379 656</b>        | <b>-118 853</b>         |
| P.        | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>                                              | <b>3 044 855</b>        | <b>396 465</b>          |
| R.        | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>                                                | <b>4 424 511</b>        | <b>277 612</b>          |



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

**Příloha k mezitímní konsolidované účetní závěrce  
za období 1.5.2021 – 31.10.2021**

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Rohlik.cz investment a.s. (dále jen „konsolidující společnost“ či „Společnost“) je akciová společnost s identifikačním číslem 047 11 602, která vznikla dne 12.1.2016 a sídlí v Světova 523/1, 180 00 Praha 8, Česká republika. Hlavním předmětem její činnosti je držení a správa investic.

Osoby podílející se 10 % a více na základním kapitálu:

- Tomáš Čupr 100 % (fyzická osoba)

Členové správního orgánu k 31. říjnu 2021:

- Předseda správní rady – Tomáš Čupr

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

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

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

Číselné údaje, kterými se doplňují informace mezitímní konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty jsou zpravidla uváděny, z důvodu významnosti, jako součty údajů společností Rohlik.cz investment a.s., Rohlik Group a.s., VELKÁ PECKA s.r.o., Rohlik.cz Finance a.s., M&P Investiční s.r.o., Rohlik skillz s.r.o., MY FOOD WHOLESALLES s.r.o., Autoexpert spol. s r.o., Kifli.hu Shop Kft., Gurkerl.AT GmbH, Covrig Crocant Srl, Grosser Kern GmbH, bitte-holen.de GmbH, Zucchina.it s.r.l. a Panecillo Fresco, S.L. a nemusí být vždy součtem údajů všech společností konsolidačního celku.

Na společnosti Rohlik Group, a.s., Autoexpert spol. s r.o. a Rohlík skillz s.r.o. přešla v důsledku rozdělení společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. odštěpením sloučením s nástupnickými společnostmi část jmění rozdělované společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. vymezená v projektu rozdělení ze dne 23. března 2021, schválením usnesením ze dne 27. dubna 2021. Cílem rozdělení je restrukturalizace skupiny Rohlík nezbytná zejména z důvodu vstupu nových investorů a pokračující expanze na jednotlivých zahraničních trzích a související vytvoření přehledné a jednoduché vlastnické struktury, kterou bude zastřešovat společnost Rohlik Group a.s. (holdingová společnost).



V rámci rozdělení došlo k restrukturalizaci a logickému uspořádání vybraných funkcí, a to zejména:

- převedení logistické funkce na společnost Autoexpert spol. s r.o.;
- soustředění holdingových funkcí včetně financování do společnosti Rohlik Group a.s.;
- vyčlenění centrálních manažerských a IT funkcí pro celou skupinu do společnosti Rohlik skillz s.r.o.

### Ovládané společnosti – plně konsolidované

| Společnost                 | Přepočtený 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) | Pořizovací cena podílu (tis. Kč) | Účetní období |
|----------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| Rohlik.cz Finance a.s.     | .100 %           | 1 505 323               | -218 340                  | 2 000                                         | -210 971                                    | -9 369                                        | 2 000                            | kalend. rok   |
| M&P Investiční s.r.o.      | 48 %             | 386 443                 | 1 937                     | 1 578                                         | 132 249                                     | 275 628                                       | 25 305                           | kalend. rok   |
| Rohlik Group a.s.          | 50,59 %          | 14 149 025              | 14 148 872                | 14 169 020                                    | -281                                        | -19 867                                       | 2 393                            | hosp. rok     |
| VELKÁ PECKA s.r.o.         | 50,59 %          | 1 369 600               | 412 345                   | 716 585                                       | -275 660                                    | -28 580                                       | 8 848 021                        | hosp. rok     |
| Rohlik skillz s.r.o.       | 50,59 %          | 269 866                 | 129 586                   | 160 510                                       | -93                                         | -30 831                                       | 100                              | hosp. rok     |
| Autoexpert spol. s r.o.    | 50,59 %          | 452 476                 | 12 037                    | 8 927                                         | 6 420                                       | -3 310                                        | 62 932                           | hosp. rok     |
| Grosser Kern GmbH          | 50,59 %          | 752 627                 | 703 618                   | 1 026 824                                     | -86 147                                     | -237 059                                      | 281 241                          | kalend. rok   |
| Bitte-holen.de GmbH        | 50,59 %          | 616                     | 518                       | 642                                           | -118                                        | -6                                            | 642                              | kalend. rok   |
| Kifli.hu Shop Kft          | 50,59 %          | 209 904                 | -8 179                    | 304 768                                       | -60 975                                     | -251 972                                      | 123 691                          | hosp. rok     |
| MY FOOD WHOLESALERS s.r.o. | 50,59 %          | 179 524                 | 29 941                    | 87 715                                        | -38 512                                     | -19 262                                       | 87 714                           | kalend. rok   |

| Společnost             | Přepočtený 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) | Pořizovací cena podílu (tis. Kč) | Účetní období |
|------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| Gurkerl.AT GmbH        | 50,59 %          | 261 554                 | -489 785                  | 899                                           | -212 961                                    | -277 723                                      | 906                              | hosp. rok     |
| Corvig Crocant SRL     | 50,59 %          | 58                      | -513                      | 52                                            | 0                                           | -565                                          | 52 340                           | hosp. rok     |
| Zucchini.it s.r.l.     | 50,59 %          | 5 982                   | 121                       | 257                                           | 0                                           | -136                                          | 257 250                          | hosp. rok     |
| Panecillo Fresco, S.L. | 50,59 %          | 32 067                  | 77                        | 77                                            | 0                                           | 0                                             | 77 265                           | hosp. rok     |

## Podíly – podstatný vliv

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

| Společnost                                    | Zdravá lednice s.r.o. | My Food Centre s.r.o. | SolverTech s.r.o. | Foodgroot.com s.r.o. |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| Přepočtený podíl                              | 22,86 %               | 25 %                  | 20 %              | 20 %                 |
| Aktiva celkem (tis. Kč)                       | 12 430                | 92 841                | 19 049            | 673                  |
| Vlastní kapitál (tis. Kč)                     | 9 628                 | 92 353                | 14 733            | -1 369               |
| Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč) | 22 220                | 89 262                | 220               | 3 500                |
| Hospodářský výsledek min. let (tis. Kč)       | -7 278                | 1 207                 | 1 748             | -4 513               |
| Hospodářský výsledek běž. období (tis. Kč)    | -5 314                | 1 884                 | 12 765            | -356                 |
| Cena pořízení podílu – vklad (tis. Kč)        | 20 270                | 43 943                | 12 000            | 3 500                |
| Účetní období                                 | kalend. rok           | kalend. rok           | kalend. rok       | kalend. rok          |
| Údaje k datu                                  | 31.12.2021            | 31.12.2021            | 31.12.2021        | 30.4.2021            |
| Účetní závěrka ověřená auditorem              | ne                    | ne                    | ne                | ne                   |

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

Tato mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za období 1.5.2021-31.10.2021. Srovnávací období pro výkaz zisku a ztráty a pro přehled o peněžních tocích je za stejně dlouhé období minulého roku, tj. od 1.5.2021 do 31.10.2021. Srovnávací období pro stavové veličiny rozvahových položek je stav k rozvahovému dni z poslední řádné konsolidované účetní závěrky, tj. k 30.4.2021.

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

Individuální účetní závěrky konsolidující společnosti a jednotlivých ovládaných společností vstupujících do konsolidačního celku byly připraveny podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k tomuto zákonu ve znění platném pro rok 2020 a 2021.

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

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

Pro zpracování mezitímní konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace. Do konsolidace byly zahrnuty pouze významné ovládané společnosti. Nově došlo k zahrnutí společnosti Rohlik Group a.s., založené 26.2.2021, společnosti Rohlik skillz s.r.o., založené 8.3.2021, společnosti Autoexpert spol. s r.o., akvírované 1.2.2021, společnosti Grosser Kern GmbH, akvírované 2.6.2020, společnosti Bitte-holen.de GmbH, založené 2.6.2020, společnosti Gurkerl.AT GmbH, založené 22.5.2020, společnosti Zucchina.it s.r.l., založené 15.6.2021, společnosti Panecillo Fresco, S.L., založené 27.8.2021 a společnosti Covrig Crocant SRL, založené 28.6.2021. Společnosti pod podstatným vlivem a společnost Convenience AD nebyly z důvodu nevýznamnosti do konsolidace zahrnuty. Společnosti nezahrnuté do konsolidace jsou ponechány v rozvaze v položce aktiv „Podíly – podstatný vliv“ a „Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 31.10.2021 a za období od 1.5.2021 do 31.10.2021.

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

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

### **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**

Způsoby oceňování, které skupina použila při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky za období 1.5.2021-31.10.2021 jsou následující:

#### **Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

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

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

#### **Odpisy**

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

- Software – 18-60 měsíců

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

#### **Dlouhodobý hmotný majetek**

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

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

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

#### **Odpisy**

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

- Stavby – 30 let
- Mobilní telefony, tablety, notebooky, čtečky – 2-3 roky

- Paletové vozíky – 3 roky
- Chladicí boxy, lednice, regály – 5 nebo 10 let
- Soubory regálů a chladících zařízení – 3 nebo 5 let
- Dopravní prostředky – 5 let
- Inventář – 2-3 roky

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

### **Finanční majetek**

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

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

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

### **Zásoby**

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

### **Konsolidační rozdíl**

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

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

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

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

### **Pohledávky**

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

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

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

### **Vlastní kapitál**

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

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

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

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

### **Cizí zdroje**

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také závazky ze spotřebitelského úvěru. Emitované dluhopisy jsou oceněné

dle emisních podmínek, tj. včetně naběhlého úroku a případně podílu na zhodnocení podkladového aktiva.

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

### **Menšinový vlastní kapitál**

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

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

### **Leasing**

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

### **Devizové operace, cizí měna**

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

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

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

### **Použití odhadů**

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

v důsledku nejistoty, která je přirozenou součástí podnikatelského prostředí, nelze přesně stanovit, a proto jejich výše může být pouze odhadnuta. Při tomto odhadu vedení společnosti vychází z nejlepších informací, které má účetní jednotka k dispozici k okamžiku sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky. Změna odhadu je důsledkem nových informací či nového vývoje. Pokud při stanovení odhadu byly informace, které byly k dispozici do okamžiku sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky, použity správně, pozdější změna odhadu není opravou chyby. Za účetní odhady se především považuje stanovení zůstatkové hodnoty složek dlouhodobého finančního majetku a zůstatkové hodnoty kladných konsolidačních rozdílů.

### **Účtování nákladů a výnosů**

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

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

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

### **Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci**

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

### **Daň z příjmů**

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

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



je upraven o dopad přechodných rozdílů vyplývajících z transakcí mezi společnostmi v rámci skupiny.

### **Následné události**

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

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

V období, za které se sestavuje tato účetní závěrka, byla v rámci České republiky i celosvětově zaváděna různá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. V období po rozvahovém dni došlo k invazi ruských vojsk na Ukrajinu, tato skutečnost má významné celospolečenské dopady, z ekonomického hlediska např. i na vývoj cen energií, ropy, inflaci a vývoj na pracovním trhu. Dopady těchto událostí budou mít přímý i nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci skupiny a související ocenění majetku a závazků. Konkrétní dopady těchto událostí v současnosti nelze spolehlivě určit. Aktuální sankční opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze nemají významný dopad na skupinu. Skupina nemá investice ani významné obchodní vztahy s dotčenými zeměmi. Vedení Společnosti se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu. Všechny aktuálně dostupné významné informace týkající se našeho posouzení možného dopadu výše uvedených opatření byly uvedeny v příloze v účetní závěrce.

#### 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

##### Dlouhodobý nehmotný majetek – pořizovací cena

| <i>v tisících Kč</i>                | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Úbytky  | Konečný zůstatek |
|-------------------------------------|--------------------|-----------|---------|------------------|
| Software                            | 175 961            | 146 355   | -78 561 | 243 755          |
| Ostatní ocenitelná práva            | 244                | -         | -       | 244              |
| Goodwill                            | 1 143              | -         | -       | 1 143            |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | -                  | 93        | -       | 93               |
| Nedokončený nehmotný majetek        | 16 905             | 5 465     | -16 534 | 5 836            |
| Stav k 31.10.2021                   | 194 253            | 151 913   | -95 095 | 251 071          |
| Stav k 30.4.2021                    | 117 693            | 145 406   | -68 846 | 194 253          |

##### Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

| <i>v tisících Kč</i>                | Počáteční zůstatek | Odpisy  | Konečný zůstatek | Zůstatková hodnota majetku |
|-------------------------------------|--------------------|---------|------------------|----------------------------|
| Software                            | -98 484            | -28 266 | -126 750         | 117 005                    |
| Ostatní ocenitelná práva            | -7                 | -       | -7               | 237                        |
| Goodwill                            | -1 143             | -       | -1 143           | 0                          |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | -                  | -4      | -4               | 89                         |
| Nedokončený nehmotný majetek        | -                  | -       | -                | 5 836                      |
| Stav k 31.10.2021                   | -99 634            | -28 270 | -127 904         | 123 167                    |
| Stav k 30.4.2021                    | -58 683            | -40 951 | -99 634          | 94 619                     |

## Dlouhodobý hmotný majetek

| <i>v tisících Kč</i>                           | Hodnota<br>k 30.4.2021 | Navýšení | Snížení  | Hodnota<br>k 31.10.2021 |
|------------------------------------------------|------------------------|----------|----------|-------------------------|
| Stavby                                         | 84 370                 | 9 687    | -4 627   | 89 430                  |
| Hmotné movité věci a jejich soubory            | 569 245                | 254 642  | 0        | 823 887                 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku            | 118 960                | 861      | -4 608   | 115 213                 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek                 | -                      | 28       | 0        | 28                      |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 11 600                 | 112 084  | -11 600  | 112 084                 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | 95 931                 | 45 317   | -94 405  | 46 843                  |
| Celkem                                         | 880 106                | 422 619  | -115 240 | 1 187 485               |

Do hodnot v tabulce jsou již započteny oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku. Hodnota odpisů dlouhodobého hmotného majetku činí za sledované období 84 902 tis. Kč (k 30.4.2021 byla hodnota odpisů k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 113 830 tis. Kč).

## Dlouhodobý finanční majetek

| <i>v tisících Kč</i>                              | Počáteční<br>zůstatek | Přírůstky | Úbytky  | Konečný<br>zůstatek |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------|---------------------|
| Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba | 9 060                 | 699       | -       | 9 759               |
| Podíly – podstatný vliv                           | 77 989                | 1 727     | -       | 79 716              |
| Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly          | 36 011                | 61 675    | -9 624  | 88 062              |
| Stav k 31.10.2021                                 | 123 060               | 64 101    | -9 624  | 177 537             |
| Stav k 30.4.2021                                  | 102 126               | 70 767    | -49 833 | 123 060             |

„Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba“ představují pohledávky vůči spřízněným osobám (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba  | Splatnost | Úrok  | Stav zápůjček<br>k 31.10.2021 | Stav zápůjček<br>k 30.4.2021 |
|------------------|-----------|-------|-------------------------------|------------------------------|
| Čutora s.r.o.    | 07/2022   | 7,5 % | 1 291                         | 1 250                        |
| Bizthusiasm a.s. | 12/2022   | 7,5 % | 8 070                         | 7 810                        |

„Podíly – podstatný vliv“ tvoří 25% podíl ve společnosti MyFoodCenter s.r.o. společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 43 946 tis. Kč, 35% podíl ve společnosti Foodgroot.com s.r.o. společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 3 500 tis. Kč a 20% podíl ve společnosti SolverTech s.r.o. za pořizovací cenu 12 000 tis. Kč. Dále jde o 45,18% podíl ve společnosti Zdravá lednice s.r.o. za pořizovací cenu 18 543 tis. Kč, který drží společnost VELKÁ PECKA s.r.o.

„Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ jsou tvořeny podílem ve společnosti EnLin Form a.s. ve výši 61 675 tis. Kč a podílem v bulharské společnosti eBag.bg (Convenience AD) ve výši 26 387 tis. Kč.

### Aktivní konsolidační rozdíl

| <i>v tisících Kč</i>          | Zůstatek<br>k 30.4.2021 | Navýšení  | Snížení | Zůstatek<br>k 31.10.2021 |
|-------------------------------|-------------------------|-----------|---------|--------------------------|
| Konsolidační rozdíl           | 749 886                 | 2 758 544 | -10 749 | 3 497 681                |
| Odpisy konsolidačního rozdílu | -143 204                | -83 298   | -       | -226 502                 |
| Stav k 31.10.2021             | 606 682                 | 2 675 246 | -10 749 | 3 271 179                |
| Stav k 30.4.2021              | 653 370                 | -25 619   | -21 069 | 606 682                  |

Konsolidační rozdíly zařazené v období od 1.5.2021 do 31.10.2021 vznikly z důvodu přeměny společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., kdy došlo k rozdělení společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. odštěpením sloučením s nástupnickými společnostmi Rohlik Group, a.s., Autoexpert spol. s r.o. a Rohlík skillz s.r.o.

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

## 5. ZÁSoby – ZBOŽÍ

| <i>v tisících Kč</i>      | Brutto  | Opravná položka | Zůstatková hodnota |
|---------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| VELKÁ PECKA s.r.o.        | 249 603 | 0               | 249 603            |
| Kifli.hu Shop Kft.        | 36 545  | 0               | 36 545             |
| MY FOOD WHOLESales s.r.o. | 12 818  | 0               | 12 818             |
| Gurkerl.AT GmbH           | 31 901  | 0               | 31 901             |
| Grosser Kern GmbH         | 27 587  | 0               | 27 587             |
| Autoexpert spol. s r.o.   | 280     |                 | 280                |
| Stav k 31.10.2021         | 358 734 | 0               | 358 734            |
| Stav k 30.4.2021          | 283 269 | -               | 283 269            |

## 6. POHLEDÁVKY

### Pohledávky z obchodních vztahů

| <i>v tisících Kč</i>         | Pohledávky<br>z obchodních vztahů<br>– krátkodobé | Opravná položka | Zůstatková hodnota |
|------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| VELKÁ PECKA s.r.o.           | 192 265                                           | 5 705           | 186 560            |
| Rohlik Skillz s.r.o.         | 108 795                                           | -               | 108 795            |
| Autoexpert s.r.o.            | 126 233                                           | -               | 126 233            |
| MY FOOD WHOLESales<br>s.r.o. | 28 572                                            | 245             | 28 327             |
| Kifli.hu Shop Kft.           | 51 580                                            | 776             | 50 804             |
| Grosser Kern GmbH            | 200                                               | -               | 200                |
| Celkem                       | 507 645                                           | 6 726           | 500 919            |

Z toho krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů za společnostmi ve skupině tvoří částku 268 426 tis. Kč.

K 31.10.2021 a 30.4.2021 činily pohledávky z obchodních vztahů více než 180 dní po lhůtě splatnosti 10 125 tis. Kč a 4 086 tis. Kč.6

### **Dlouhodobé poskytnuté zálohy**

K 31.10.2021 a 30.4.2021 měla společnost dlouhodobé zálohy ve výši 88 451 tis. Kč a 60 999 tis. Kč týkající se kaucí, především pronajímatelům skladových prostor.

### **Krátkodobé poskytnuté zálohy**

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

### **Jiné pohledávky**

Jiné pohledávky tvoří poskytnuté půjčky v celkové výši 7 082 tis. Kč (k 30.4.2021 ve výši 130 601 tis. Kč).

### **Dohadné účty aktivní**

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

## **7. OPRAVNÉ POLOŽKY**

Změny opravných položek:

| <i>v tisících Kč</i>             | Zůstatek<br>k 30.4.2021 | Navýšení | Snížení | Zůstatek<br>k 31.10.2021 |
|----------------------------------|-------------------------|----------|---------|--------------------------|
| OP k zásobám                     | -                       | -        | -       | -                        |
| OP ke krátkodobým<br>pohledávkám | 4 917                   | 1 809    | -       | 6 726                    |
| Stav k 31.10.2021                | 4 917                   | 1 809    | -       | 6 726                    |
| Stav k 30.4.2021                 | 845                     | 4 322    | -250    | 4 917                    |

## **8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA ÚČTECH**

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

Rezervní účty vedené u UniCredit Bank ve výši 6 851 tis. Kč a 956 497 EUR sloužící jako záruky za vydanou bankovní garanci na nákup zboží a služeb od dodavatelů (viz bod 21).

## 9. OSTATNÍ AKTIVA

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

## 10. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

| <i>v tisících Kč</i>                                    | Zůstatek<br>k 30.4.2021 | Přírůstky | Úbytky   | Zůstatek<br>k 31.10.2021 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|----------|--------------------------|
| Počet akcií (v ks)                                      | 20                      | -         | -        | 20                       |
| Základní kapitál                                        | 2 000                   | -         | -        | 2 000                    |
| Ostatní kapitálové fondy                                | 144 746                 | -         | -        | 144 746                  |
| Oceňovací rozdíly<br>z přecenění majetku a<br>závazků   | -                       | 145       | -        | 145                      |
| Oceňovací rozdíly vyplývající<br>z konsolidačních úprav | 10                      | -         | -30      | -20                      |
| Výsledek hospodaření<br>minulých let                    | -191 683                | 198 698   | -154 482 | -147 467                 |
| Výsledek hospodaření<br>běžného účetního období         | -154 482                | 154 482   | -304 083 | -304 083                 |
| Rozhodnuto o zálohové výplatě<br>podílu na zisku        | -221 846                | -         | -185 672 | -407 518                 |
| Stav k 31.10.2021                                       | -421 255                | 353 325   | -644 267 | -712 197                 |
| Stav k 30.4.2021                                        | -250 603                | -         | -        | -421 255                 |

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

## 11. REZERVY

| <i>v tisících Kč</i>    | Zůstatek<br>k 30.4.2021 | Tvorba rezerv | Zúčtování<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31.10.2021 |
|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|
| Rezerva na daň z příjmů | 30 824                  | 66 127        | -                   | 96 951                   |
| Ostatní rezervy         | 68 112                  | 63 717        | 32 820              | 99 009                   |
| Stav k 31.10.2021       | 98 936                  | 129 844       | 32 820              | 195 960                  |
| Stav k 30.4.2021        | 11 430                  | 103 952       | -16 446             | 98 936                   |

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

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

### Vyměnitelné dluhopisy

Skupina měla k 31.10.2021 následující emitované dluhopisy:

| <i>v tisících Kč</i> | Splatnost | Stav k 31.10.2021 | Stav k 30.4.2021 |
|----------------------|-----------|-------------------|------------------|
| Vydané dluhopisy *)  | 01/2026   | 1 770 125         | 1 723 375        |

\*) V únoru 2021 došlo k emisi nových dluhopisů. Hodnota těchto dluhopisů včetně alikvotní části úrokových nákladů k 31.10.2021 je 1 770 125 tis. Kč, úroková míra 5,5 %.

Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice, obchodování bylo zahájeno dne 15.4.2021. Dluhopisům bylo Centrálním depozitářem cenných papírů přiděleno ISIN: CZ0003529943. Manažerem, administrátorem emise a agentem pro zajištění je J&T BANKA, a.s. Výplata prvního úrokového výnosu za výnosové období od 1.2.2021 do 1.8.2021 byla uskutečněna dne 1.8.2021.

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



## Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím představují závazek společnosti Autoexpert spol. s r.o. ve výši 253 965 tis. Kč vůči úvěrové společnosti ŠkoFIN s.r.o. a závazek ve výši 10 000 tis. Kč společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. z přijatého dlouhodobého úvěru, splatného v září roku 2023. Úvěr společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. je zajištěn vlastní blankosměnkou vystavenou ve prospěch banky.

## Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost má k 31.10.2021 dlouhodobý závazek ke společnosti Bizthusiasm B.V. Jedná se o půjčku v celkové hodnotě 98 389 tis. Kč, z toho nezaplacené úroky činí 8 743 tis. Kč.

Společnost, věřitel půjčky a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.4.2020 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky věřitele – společnosti Bizthusiasm B.V., Nizozemské království ze všech uzavřených smluv se Společností podřízeny úplnému splacení, včetně pohledávek na úhradu jmenovité hodnoty dluhopisů a úrokového výnosu dluhopisů. Tato dohoda přešla v důsledku přeshraniční fúze na společnost Bizthusiasm, a.s., se sídlem Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 033 07 611, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 19921.

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

### Závazky z obchodních vztahů

Přehled dodavatelských faktur za jednotlivé společnosti:

| <i>v tisících Kč</i>       | Stav k 31.10.2021 | Stav k 30.4.2021 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| Rohlik.cz investment a.s.  | 3 399             | 152              |
| Rohlik.cz Finance a.s.     | 4                 | 1 308            |
| M&P Investiční s.r.o.      | 62                | 65               |
| VELKÁ PECKA s.r.o.         | 504 191           | 430 481          |
| Kifli.hu Shop Kft.         | 1 729             | 76 420           |
| MY FOOD WHOLESALERS s.r.o. | 38 963            | 18 779           |
| Gurkerl.AT GmbH            | 33 964            | 76 616           |
| Grosser Kern GmbH          | 12 895            | 2 242            |
| Autoexpert spol. s r.o.    | 30 608            | 8 630            |

| <i>v tisících Kč</i> | Stav k 31.10.2021 | Stav k 30.4.2021 |
|----------------------|-------------------|------------------|
| Rohlik Group a.s.    | 77                | 43               |
| Rohlik Skillz s.r.o. | 13 491            | -                |
| Covrig Crocant SRL   | 40                | -                |
| Zucchina.it s.r.l.   | 4 819             | -                |
| Celkem               | 644 242           | 614 736          |

### **Dohadné účty pasivní**

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

### **Závazky ostatní**

Skupina eviduje k 31.10.2021 a 30.4.2021 závazky pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění ve výši 29 978 tis. Kč a 28 410 tis. Kč. Závazky jsou splatné v následujícím měsíci.

Daňové závazky zahrnují daně z příjmů právnických osob, srážkovou daň ze zálohy na podíl na zisku a ostatní přímé daně.

Jiné krátkodobé závazky obsahují krátkodobou část závazků ze smluv o úvěrech a půjčkách.

## **14. OSTATNÍ PASIVA**

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

## 15. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

Vývoj podílu menšinových vlastníků na konsolidovaném vlastním kapitálu:

| <i>v tisících Kč</i>                            | Zůstatek<br>k 30.4.2021 | Navýšení   | Snížení  | Zůstatek<br>k 31.10.2021 |
|-------------------------------------------------|-------------------------|------------|----------|--------------------------|
| Základní kapitál                                | 1 402                   | 2 318*     | -        | 3 720                    |
| Kapitálové fondy                                | 3 075 394               | 5 221 618* | -        | 8 297 012                |
| Výsledek hospodaření<br>minulých let            | -121 535                | 29 059     | -212 960 | -305 436                 |
| Výsledek hospodaření<br>běžného účetního období | -212 960                | 212 960    | -429 527 | -429 527                 |
| Stav k 31.10.2021                               | 2 742 301               | 5 465 955  | -642 487 | 7 565 769                |
| Stav k 30.4.2021                                | 123 502                 | 2 910 718  | -291 919 | 2 742 301                |

\*Valná hromada člena skupiny – společnosti Rohlik Group a.s. dne 30.6.2021 rozhodla o zvýšení základního kapitálu, a to upsáním nových akcií. Základní kapitál byl zvýšen o 461 tis. Kč, v této souvislosti došlo také k navýšení emisního ážia o 2 548 049 tis. Kč.

Člen skupiny – společnost M&P Investiční s.r.o. rozhodla dne 29.10.2021 o vyplacení zálohy na dividendy menšinovým vlastníkům (zaměstnancům) ve výši 144 833 tis. Kč. K 31.10.2021 nedošlo k jejich výplatě.

## 16. DAŇ Z PŘÍJMU

Společnost eviduje splatnou daň ve výši 72 144 tis. Kč, která je stanovena z důvodu daňově neuznatelných nákladů.

Společnost eviduje odloženou daňovou pohledávku, ale z důvodu opatrnosti o ní nebylo k 31.10.2021 ani k 30.4.2021 účtováno, a to jak na úrovni konsolidované účetní závěrky, tak na úrovni individuálních účetních závěrek.

## 17. LEASING

Najatý majetek formou operativního leasingu nebo krátkodobých pronájmů společností k 31.10.2021:

| <i>v tisících Kč</i>  | Doba trvání smlouvy | Výše nájemného<br>v roce 2021 | Výše nájemného<br>v roce 2020 |
|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Automobily            | 2-3 roky            | 10 177                        | 49 641                        |
| Vysokozdvížené vozíky | 5-6 let             | 2 724                         | 5 170                         |
| Součet                |                     | 12 901                        | 54 811                        |

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

## 18. VÝNOSY

Rozpis výnosů skupiny z běžné činnosti:

| <i>v tisících Kč</i>   | Za období 05-10/2021 | Za období 05-10/2020 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Tržby z prodeje zboží  | 5 929 644            | 3 217 904            |
| Tržby z prodeje služeb | 205 122              | 125 883              |
| Výnosy celkem          | 6 134 766            | 3 343 787            |

Tržby skupiny byly realizovány z 65 % v tuzemsku, zbývající část byla realizována v Maďarsku (28 %), Rakousku (6 %) a Německu (1 %).

## 19. OSOBNÍ NÁKLADY

|                                                        | 05-10/2021 | 05-10/2020 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Průměrný počet zaměstnanců                             | 1 319      | 314        |
| z toho členové řídících orgánů                         | 1          | 1          |
| Mzdy (v tis. Kč)                                       | 623 755    | 230 245    |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (v tis. Kč) | 147 791    | 63 568     |
| Sociální náklady (v tis. Kč)                           | 8 906      | 2 099      |
| Osobní náklady celkem (v tis. Kč)                      | 780 452    | 295 912    |

## 20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Přehled dlouhodobých pohledávek vůči spřízněným osobám mimo konsolidační celek k 31.10.2021 (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba   | Splatnost | Úrok  | Stav zápůjček<br>k 31.10.2021 | k 30.4.2021 |
|-------------------|-----------|-------|-------------------------------|-------------|
| Čtóra s.r.o.      | 7/2022    | 7,5 % | 1 291                         | 1 250       |
| Bizthusiasm, a.s. | 12/2022   | 7,5 % | 8 070                         | 7 810       |
| Celkem            |           |       | 9 361                         | 9 060       |

Společnost měla k 31.10.2021 dlouhodobý závazek ke společnosti Bizthusiasm B.V. Jedná se o půjčku v celkové hodnotě 98 389 tis. Kč, z toho nezaplacené úroky k 31.10.2021 činili 8 743 tis. Kč.

Společnost, věřitel půjčky a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.4.2020 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky věřitele – společnosti Bizthusiasm B.V., Nizozemské království ze všech uzavřených smluv se Společností podřízeny úplnému splacení, včetně pohledávek na úhradu jmenovité hodnoty dluhopisů a úrokového výnosu dluhopisů. Tato dohoda přešla v důsledku přeshraniční fúze na společnost Bizthusiasm, a.s., se sídlem 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.

## **21. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE**

Skupina měla k 31.10.2021 a k 30. 4. 2021 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Skupina poskytla záruky ve výši 645 594 380 HUF, 8 636 354 EUR (z toho v období od 1.5.2021 do 31.10.2021 poskytla 304 400 000 HUF a 8 595 738 EUR) a 264 000 tis. Kč.

Společnost Rohlik.cz investment a.s. (ručitel v transakci týkající se emise dluhopisů (ISIN CZ0003521023), uzavřela dne 24. února 2016 se společností bizthusiasm B.V., se sídlem Jan Van Goyenkade 8, 1075 HP Amsterdam, Nizozemské království, registrovanou v obchodním rejstříku vedeném Obchodní komorou pro Amsterdam pod číslem 54077877, která je ovládána panem Tomášem Čuprem, smlouvu o převodu obchodních podílů (dále jen „Smlouva o převodu podílů“), na jejímž základě ručitel nabyl 125 923 ks podílů ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Dodatkem č. 1 k této smlouvě ze dne 27. března 2020 byla splatnost kupní ceny za tyto podíly stanovena na den připadající na 15. výročí podpisu tohoto dodatku, ne však dříve než (i) dojde k úplnému splacení všech dluhů vyplývajících z dluhopisů a z ručitelského prohlášení vystaveného ručitelem v souvislosti s dluhopisy a (ii) uplyne lhůta, ve které emitent může vydávat dluhopisy. Jelikož není možné odhadnout historické náklady týkající se této transakce a výše závazku je závislá na budoucích skutečnostech a budoucí hodnotě EBITDA (průměr za poslední 3 roky před splatností závazku) společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., kterou není možné odhadnout k datu vydání těchto finančních výkazů, je související závazek vykázán jako závazek podmíněný.

## **22. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SKUPINY**

Skupina vykazuje k 31.10.2021 záporný vlastní kapitál ve výši 712 197 tis. Kč., což je zapříčiněno zejména ztrátou z aktuálního období ve výši 304 083 tis. Kč. Ztrátu běžného účetního období tvořily zejména náklady vynaložené na prodané zboží (4 023 mil. Kč), osobní náklady (780 452 tis. Kč), odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (113 172 tis. Kč), úroky (45 469 tis. Kč) a odpisy kladného konsolidačního rozdílu (83 298 tis. Kč). Skupina neeviduje žádné závazky po splatnosti. Management skupiny se domnívá, že skutečnost, že skupina vykazuje záporný vlastní kapitál, nemá vliv na neomezené trvání skupiny a podniká kroky k dosažení kladného vlastního kapitálu.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka k 31.10.2021 byla zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

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

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

Dne 1.5.2022 došlo k sloučení společností VELKÁ PECKA s.r.o. a MY FOOD WHOLESALERS s.r.o. s nástupnickou společností VELKÁ PECKA s.r.o.

Valná hromada společnosti Rohlik Group a.s. dne 16.6.2022 rozhodla o zvýšení základního kapitálu, a to upsáním nových akcií. Došlo ke vstupu nových investorů a získání kapitálu ve výši 220 mil. EUR. Přičemž základní kapitál byl zvýšen o 858 tis. Kč.

Společnost Rohlik.cz Finance a.s. v listopadu 2021 navýšila emisi dluhopisů o částku 850 000 tis. Kč s diskontem 2 %. Dluhopisy v jmenovité hodnotě 200 000 tis. Kč si společnost ponechala na vlastním majetkovém účtu. Tyto vlastní dluhopisy nejsou rozeznány ve finančních výkazech. Z dluhopisů, které si společnost ponechala, bylo v roce 2022 prodáno 10 tis. kusů ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč.

Dne 9.4.2022 získala Společnost 100% podíl ve společnosti M&P Investiční s.r.o. Odkoupila menšinové podíly od svých zaměstnanců a zvýšila tak svůj podíl o 52 %.

Dne 3.6.2022 byla od společnosti Bizthusiasm, a.s. koupena společnost Rohlik.cz Finance II a.s., která se tímto stala součástí skupiny Rohlík. Jediným akcionářem společnosti Rohlik.cz Finance II je společnost Rohlik.cz investment a.s.

Aktuální sankční opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu nemají významný dopad na mezitímní konsolidovanou účetní závěrku. Skupina nemá investice ani významní obchodní vztahy s dotčenými zeměmi.

**Sestaveno dne: 20.9.2022**