

Rohlik.cz investment a.s.
PRAHA

Z P R Á V A

**O AUDITU
KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. DUBNU 2019**

OBSAH

- **Zpráva nezávislého auditora**
- **Konsolidovaná výroční zpráva k 30.04.2019 (za období 01.01.2018 – 30.04.2019)**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

Rohlik.cz investment a.s.
Akiová společnost se základním kapitálem 2.000.000,00 Kč
Sídlo společnosti: Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8
IČ: 047 11 602

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky Rohlik.cz investment a.s. („Společnost“) a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů s konsolidovanou bilanční sumou 1.155.681 tis. Kč a ztrátou ve výši 108.171 tis. Kč. Tato konsolidovaná účetní závěrka se skládá z konsolidované rozvahy k 30. 04. 2019, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za období od 01.01.2018 do 30.04.2019, a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 30.04.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 01.01.2018 do 30.04.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 4 přílohy konsolidované účetní závěrky, která popisuje přístup vedení k posouzení účetního odhadu – doby odepisování konsolidačních rozdílů a jejich eventuálního znehodnocení. Vedení Společnosti vyhodnotilo, že není nutná úprava výše konsolidačních rozdílů ani jejich doby odepisování. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Dále upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 9 a 21 přílohy konsolidované účetní závěrky, popisující, že skupina k 30. dubnu 2019 vykazuje záporný vlastní kapitál ve výši 114.786 tis. Kč. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiné skutečnosti

Konsolidovanou účetní závěrku k 31.12.2017 ověřoval jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 10. dubna 2019 vydal k této závěrce výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

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

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

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

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

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

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.



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

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

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

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

V Praze dne 27. září 2019

 ----- Ing. Michal Kováč Auditor evidenční číslo oprávnění 1188 Jednatel	 ----- Ing. Petra Kopsová Auditor evidenční číslo oprávnění 2459
---	---

Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období

01.01.2018 – 30.04.2019

Obsah

Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období 01.01.2018 – 30.04.2019

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.04.2019

1. Úvod

Jednatel společnosti v souladu s požadavky §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví předkládá tuto konsolidovanou výroční zprávu společnosti Rohlik.cz investment a.s. (dále jen Společnost) za účetní období 1.1.2018 – 30.4.2019.

2. Základní údaje o konsolidující Společnosti

Obchodní jméno:	Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo:	Pobřežní 394/12, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	04711602
Daňové identifikační číslo:	CZ04711602
Datum vzniku a zápisu:	12. ledna 2016
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 21282 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

3. Další společnosti v rámci skupiny:

Obchodní jméno:	VELKÁ PECKA s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	03024130
Daňové identifikační číslo:	CZ03024130
Datum vzniku a zápisu:	21. května 2014
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Spisová značka:	C 226550 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Obchodní jméno:	Rohlik.cz Finance a.s.
Sídlo:	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	07564589

Daňové identifikační číslo:	CZ07564589
Datum vzniku a zápisu:	19. října 2018
Právní forma:	Akciová společnost Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné následné události
Spisová značka:	B 23870 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Obchodní jméno:	M&P Investiční s.r.o.
Sídlo:	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	04148592
Daňové identifikační číslo:	CZ04148592
Datum vzniku a zápisu:	8. června 2015
Právní forma:	Společnost s ručením omezením
Spisová značka:	C 295247 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	správa vlastního majetku a vlastních majetkových účastí

Společnost s nejvýznamnější a nejrozsáhlejší činností celé skupiny Rohlik.cz investment a.s. je společnost VELKÁ PECKA s.r.o., která provozuje e-shop s potravinami rohlik.cz.

4. Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. v období od 1.1.2018 – 30.4.2019 (dále „období 2019“) a její předpokládaný vývoj

V období 2019 si společnost držela tržní podíl 65–70 % v oblasti online prodeje potravin, meziroční růst tržeb za prodané zboží dosáhl 62 % (porovnání období 2019 a období 2018 přepočteného na 12 měsíců) a společnost poprvé ve své historii dosáhla kladného hospodářského výsledku. Společnost se nadále soustředila na zlepšování kvality zákaznické péče a na vyšší kvalitu, dostupnost a šíři sortimentu. V tomto období jsme rozšířili oblasti rozvozu do další měst, jako jsou Jaroměř, Chrudim, Rokycany, Vyškov, Olomouc a Prostějov. Začali jsme také intenzivně pracovat na expanzi na zahraniční trhy. Prvním městem mimo Českou republiku, kde doručíme první objednávky zákazníkům již na podzim roku 2019, bude Budapešť.

Novinky v období 2019 aneb co se nám opravdu povedlo:

- Rohlík Chef: společnost vyslyšela potřeby svých zákazníků, aby mohli nakupovat jednodušeji a rychleji, a proto spojila své síly se známým popularizátorem gastronomie a autorem kuchařských bestsellerů Romanem Vaňkem. Nyní máme na výběr velké množství skvělých

receptů od Romana a zákazník si může ihned vybrat a vložit do nákupního košíku potřebné suroviny na uvaření zobrazeného pokrmu.

- Čerstvě sklizené: spolupráce s lokálními farmáři nás neskutečně baví a stejně tak nás těší, když můžeme zákazníkovi dovézt čerstvou zeleninu a ovoce, které bylo sklizené pouhých 6 hodin před doručením.
- Nejlepší pekárna ve městě: k naší vlastní pekárně Merhautovo pekařství a k již zavedeným výrobkům pekárny Kabát se nám podařilo do nabídky zařadit produkty pekáren Eska a Antoníčkovy pekařství.
- Nejlepší řeznictví ve městě: v Rohlíku nyní najdete maso od nejlepších řezníků a farmářů z okolí. Ze široké nabídky může zákazník nakoupit například od The Real Meat Society, z farmy Ecoproduct, Maso z Choťovic (Qualivo), Naše maso či z Farmy rodiny Němcovy.
- Zachraň jídlo: myslíme i na společenskou odpovědnost a rozhodně jsme proti plýtvání potravin. Proto jsme zavedli sekci Zachraň jídlo. Bedlivě sledujeme expiraci všech potravinářských produktů a před expirací je nabízíme se slevou v této nové kategorii.

V období 2020 (od 1. 5. 2019 – 30. 4. 2020) společnost plánuje zvyšovat tržní podíl na trhu s prodejem online potravin. K tomuto cíli pomůže významné rozšíření a automatizace stávajícího skladu v Praze. Dále se bude zásadně orientovat na expanzi na zahraniční trh Maďarska, aby dceřiná společnost od prvních rozvázek mohla nastartovat rychlé tempo růstu a dosahovat stejných cílů jako společnost mateřská.

5. Ostatní významné události ve skupině

Společnost Rohlik.cz investment a.s. v říjnu 2018 založila dceřinou společností Rohlik.cz Finance a.s., která v lednu 2019 emitovala dluhopisy v celkové výši 777 mil. Kč. Tyto prostředky byly z velké části použity na financování skupiny. Ztráta Rohlik.cz Finance a.s. za období ode dne vzniku do 30.04.2019 ve výši 47 891 tis. Kč je způsobena náklady spojenými s emisí dluhopisů, jejich přijetím k obchodování na BCPP a dále alikvotními úrokovými náklady z emitovaných dluhopisů.

Společnost Rohlik.cz investment a.s. pořídil dalších 16 % podílu ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., na úhradu pořizovací byly použity prostředky získané z emise dluhopisů. Podstatná část letošní ztráty reprezentuje úroky a ostatní náklady spojené s přijatými úvěry a půjčkami a dále náklady spojené s přeceněním a úročením dluhopisů

6. Ekologie

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

7. Výzkum a vývoj

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

8. Organizační složka v zahraničí

Skupina nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

9. Události po datu účetní závěrky

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné následné události.

10. Nabytí vlastních akcií nebo podílů


V účetním období nedošlo k nabytí vlastních podílů.

11. Aktivity v pracovněprávních vztazích

Skupina se v oblasti pracovněprávních vztahů řídí platnými zákonnými předpisy.

Podpis statutárního orgánu:

Funkce	Statutární ředitel
Jméno	Tomáš Čupr



Podpis

Datum 25.9.2019

Rohlik.cz investment a.s.

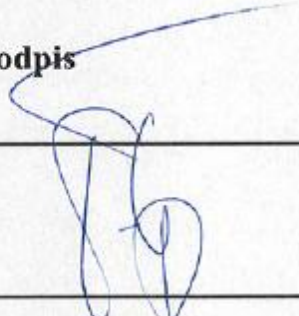


Konsolidovaná účetní závěrka k 30.dubnu 2019

**Konsolidovaná účetní závěrka
k 30.04.2019**

Název účetní jednotky: Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo: Pobřežní 394/12
Karlín, Praha 8
18600
IČ: 04711602
Sestaveno dne: 26.9.2019

Součástí účetní závěrky:

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

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

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2017
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		1 240 649	-84 968	1 155 681	400 083
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	856 561	-84 729	771 832	295 492
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	58 959	-32 392	26 567	17 042
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	57 426	-31 408	26 018	16 671
1.	Software	57 426	-31 408	26 018	16 671
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill	1 073	-984	89	371
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	460	0	460	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	460		460	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	76 140	-27 490	48 650	17 686
B. II. 1.	Pozemky a stavby	88	-10	78	82
1.	Pozemky				
2.	Stavby	88	-10	78	82
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	74 254	-27 480	46 774	17 604
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 798	0	1 798	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 798		1 798	
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	23 422	0	23 422	3
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv	23 422		23 422	3
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
B. IV.	Kladný/Záporný konsolidační rozdíl	698 040	-24 847	673 193	260 761
B. V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	0	0	0	0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	369 847	-239	369 608	98 263
C. I.	Zásoby	64 376	-239	64 137	49 118
C. I. 1.	Materiál	2 743		2 743	2 590
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	61 633	-239	61 394	46 528
1.	Výrobky				
2.	Zboží	61 633	-239	61 394	46 528
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	109 230	0	109 230	25 072
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	7 235	0	7 235	2 782
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	7 235	0	7 235	2 782
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7 235		7 235	2 782
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

Rohlik.cz investment a.s. k 30. dubna 2019
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2017
					Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	101 995	0	101 995	22 290
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	14 802		14 802	9 878
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	13 068		13 068	
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	74 125	0	74 125	12 412
4.1.	Pohledávky za společníky	11 403		11 403	378
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	5 886		5 886	3 636
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 727		2 727	566
4.5.	Dohadné účty aktivní	16 156		16 156	7 086
4.6.	Jiné pohledávky	37 953		37 953	746
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	196 241	0	196 241	24 073
1.	Peněžní prostředky v pokladně	769		769	1 091
2.	Peněžní prostředky na účtech	195 472		195 472	22 982
D. I.	Časové rozlišení aktiv	14 241	0	14 241	6 328
D. I. 1.	Náklady příštích období	14 241		14 241	6 328
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

Rohlik.cz investment a.s. k 30. dubna 2019
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2017
PASIVA CELKEM		1 155 681	400 083
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	-114 786	-32 598
A. I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy		
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-8 615	-24 602
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-8 615	-24 602
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-108 171	-9 996
V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	-107 254	-9 057
V. 2.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-917	-939
VI.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
VII.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku (-)	0	0
VIII.	Konsolidační rezervní fond	0	0
A. IX.	Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	1 267 607	431 277
B. I.	Rezervy	3 731	1 746
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	3 731	1 746
C.	Závazky	1 263 876	429 531
C. I.	Dlouhodobé závazky	967 776	217 727
1.	Vydané dluhopisy	818 737	16 928
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy	818 737	16 928
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	105 007	
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	44 032	200 799
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	44 032	200 799
C. II.	Krátkodobé závazky	296 100	211 804
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	908	
4.	Závazky z obchodních vztahů	254 721	2 846
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		163 344
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	40 471	45 614
1.	Závazky ke společníkům	11	
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	8 226	5 364
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 805	2 867
5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 728	1 209
6.	Dohadné účty pasivní	23 016	9 418
7.	Jiné závazky	2 685	26 756
D. I.	Časové rozlišení pasiv	2 860	1 404
D. I. 1.	Výdaje příštích období	40	440
2.	Výnosy příštích období	2 820	964
E.	MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	0	0
E. I.	Menšinový základní kapitál	0	0
E. II.	Menšinové kapitálové fondy	0	0
E. III.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	0	0
E. IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0

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

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2017
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	96 220	1 643
II.	Tržby za prodej zboží	3 019 923	46 281
A.	Výkonová spotřeba	2 940 954	45 829
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 119 599	32 640
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	88 055	839
A.3.	Služby	733 300	12 350
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	176 066	3 361
D.1.	Mzdové náklady	133 164	2 595
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	42 902	766
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	42 692	764
D.2.2.	Ostatní náklady	210	2
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	34 222	564
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	34 236	564
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	34 236	564
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-14	
III.	Ostatní provozní výnosy	59 700	682
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	15	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	323	
III.3.	Jiné provozní výnosy	59 362	682
III.4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
F.	Ostatní provozní náklady	78 454	1 511
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	280	
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 985	270
F.5.	Jiné provozní náklady	43 776	572
F.6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	32 413	669
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)	-53 853	-2 659
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	13 963	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	13 963	
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	1 863	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	10 813	5 945
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 919	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1 919	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	36 668	785
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	9 413	785
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	27 255	
VII.	Ostatní finanční výnosy	147	0
K.	Ostatní finanční náklady	21 003	607
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)	-54 318	-7 337
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-108 171	-9 996

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2017
L.	Daň z příjmu	0	0
L.1.	Daň z příjmu splatná		
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)		
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění bez podílu ekvivalence (+/-)	-108 171	-9 996
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	-107 254	-9057
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-917	-939
M.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	-108 171	-9 996
*	Konsolidovaný čistý obrat za účetní období	3 191 872	48 606

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2017
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-108 171	-9 996
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	102 081	8 233
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, konsolidačního rozdílu a pohledávek	66 649	1 233
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek		
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	1 985	270
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-1 302	
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	34 749	785
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		5 945
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	-6 090	-1 763
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	2 744	50 931
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-15 019	3 221
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-4 924	15 374
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-63 054	17 177
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	251 875	-355
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-166 134	15 515
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-3 346	49 168
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-19 280	
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-22 626	49 168
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv včetně akvizic	-555 665	-67 497
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	13 978	
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-24 093	-162
B. 4. 1.	Přijaté úroky	1 919	
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-563 861	-67 659
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	745 920	42 423
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	12 736	
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	758 656	42 423
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	172 169	23 932
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	24 072	140
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	196 241	24 072

Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30. dubnu 2019 (za období 01.01.2018 – 30.04.2019)

1. POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Rohlik.cz investment a.s. (dále jen „konsolidující společnost“ či „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 12.1.2016 a sídlí v Pobřežní 394/12, 186 00 Praha 8, Česká republika, identifikační číslo 04711602. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Tomáš Čupr 100 % (fyzická osoba)

Členové statutárního a správního orgánu k 30. dubnu 2019:

Statutární orgán	
Statutární ředitel:	Tomáš Čupr

Správní orgán	
Předseda správní rady:	Tomáš Čupr

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

Struktura konsolidačního celku 30. 04. 2019	
Obchodní jméno	VELKÁ PECKA s.r.o.
Sídlo společnosti	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Cena pořízení podílu	660 mil. Kč
Podíl v %	74 %
Základní kapitál (v tis. Kč)	323
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	-10 522
Zisk běžného roku (v tis. Kč)	108
Hospodářský výsledek minulých let (v tis. Kč)	-271 098
Aktiva celkem (v tis. Kč)	264 554
Metoda konsolidace	Plná konsolidací

Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30. dubnu 2019 (za období 01.01.2018 – 30.04.2019)

Struktura konsolidačního celku 30. 04. 2019	
Obchodní jméno	Rohlik.cz Finance a.s.
Sídlo společnosti	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Cena pořízení podílu - vklad	2 000 tis. Kč
Podíl v %	100 %
Základní kapitál (v tis. Kč)	2 000
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	-45 891
Ztráta běžného roku (v tis. Kč)	-47 891
Hospodářský výsledek minulých let (v tis. Kč)	
Aktiva celkem (v tis. Kč)	767 997
Metoda konsolidace	Plná konsolidace

Struktura konsolidačního celku 30. 04. 2019	
Obchodní jméno	M&P Investiční s.r.o.
Sídlo společnosti	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Cena pořízení podílu	32 688 tis. Kč
Podíl v %	80 %
Základní kapitál (v tis. Kč)	99
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	9 547
Ztráta běžného roku (v tis. Kč)	-106
Neuhrazená ztráta minulých let (v tis. Kč)	1 107
Aktiva celkem (v tis. Kč)	11 243
Metoda konsolidace	Plná konsolidace

Účetní jednotka pod podstatným vlivem k 30 04 2019 (v tis. Kč):

Struktura konsolidačního celku 30. 04. 2019	
Obchodní jméno	MyFoodCentre s.r.o.
Sídlo společnosti	Mladoboleslavská 1108, Kbely, 197 00 Praha 9
Cena pořízení podílu	23 422 tis. Kč
Podíl v %	25 %
Základní kapitál (v tis. Kč)	10
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	45 308
Ztráta běžného roku (v tis. Kč)	533
Neuhrazená ztráta minulých let (v tis. Kč)	1 007
Aktiva celkem (v tis. Kč)	48 017
Metoda konsolidace	nekonsolidováno z důvodu nevýznamnosti

2

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je konsolidovaná rozvaha a konsolidovaný výkaz zisku a ztráty a konsolidovaný výkaz o peněžních tocích.

Struktura konsolidačního celku 31. 12. 2017	
Obchodní jméno	VELKÁ PECKA s.r.o.
Sídlo společnosti	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Cena pořízení podílu (v tis. Kč)	206 030
Podíl v %	55 %
Základní kapitál (v tis. Kč)	323
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	-57 014
Ztráta běžného roku (v tis. Kč)	-98 215
Hospodářský výsledek minulých let (v tis. Kč)	-169 267
Aktiva celkem (v tis. Kč)	149 435
Metoda konsolidace	Ekvivalencí/plná konsolidace

Účetní jednotka pod podstatným vlivem k 31. 12. 2017 (v tis. Kč):

Struktura konsolidačního celku 31. 12. 2017	
Obchodní jméno	MyFoodCentre s.r.o.
Sídlo společnosti	Mladoboleslavská 1108, Kbely, 197 00 Praha 9
Cena pořízení podílu (v tis. Kč)	3
Podíl v %	25 %
Základní kapitál (v tis. Kč)	10
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	29 894
Ztráta běžného roku (v tis. Kč)	-26
Hospodářský výsledek minulých let (v tis. Kč)	
Aktiva celkem (v tis. Kč)	43 009
Metoda konsolidace	nekonsolidováno z důvodu nevýznamnosti

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

Individuální účetní závěrka společnosti Rohlik.cz Investment a.s. k 30. 4. 2019 byla ověřena auditorem a byl vydán výrok bez výhrad se zdůrazněním skutečností. Účetní závěrka společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. k 30. 04. 2019 byla ověřena auditorem a byl vydán výrok bez výhrad se zdůrazněním skutečností.

Rozhodujícím subjektem konsolidačního celku je Rohlik.cz Investment a.s., která je současně konsolidující společností konsolidačního celku.

V následujícím textu se pojem skupina používá pro konsolidační celek. Číselné údaje, kterými se doplňují informace konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty jsou zpravidla uváděny, z důvodu významnosti, jako součty údajů společností Rohlik.cz Investment a.s., Velká Pecka s.r.o., Rohlik.cz Finance a.s. a M&P Investiční s.r.o., a nemusí být vždy součtem údajů všech společností konsolidačního celku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Nesrovnatelnost období – období s nestejnou délkou:

Konsolidující společnost uplatnila dle zákona o účetnictví hospodářský rok. Konsolidovaná účetní závěrka za aktuální období zahrnuje prodloužené období 16 měsíců od 01.01.2018 do 30.04.2019 (dále jen „2019“). Konsolidovaná účetní závěrka za minulé období byla sestavena za kalendářní rok 12 měsíců a to od 01.01. do 31.12.2017 (dále jen „2017“). Z tohoto důvodu nejsou údaje ve výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích běžného období plně srovnatelné s obdobím minulým.

Individuální účetní závěrky konsolidující společnosti a jednotlivých ovládaných společností vstupujících do konsolidačního celku byly připraveny podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2019 a 2017.

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

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

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace při zahrnutí ovládané nebo řízené společnosti. Společnost pod podstatným vlivem nebyla z důvodu nevýznamnosti do konsolidace zahrnuta.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 30. 4. 2019.

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

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

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení konsolidované účetní závěrky za rok 2019 a 2017, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30. dubnu 2019 (za období 01.01.2018 – 30.04.2019)

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

Odpisy

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

	Počet měsíců
Software	18
Goodwill	180

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

Dlouhodobý hmotný majetek nad 3 tis. Kč v roce se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

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

Odpisování

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

	Počet let
Stavby	30
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 10
Dopravní prostředky	5
Inventář	2

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří podíl pod podstatným vlivem oceněný pořizovací cenou. Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (zejména náklady na přepravu a kompletaci).

e) Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidované společnosti a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující společnosti na výši vlastního kapitálu

5

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je konsolidovaná rozvaha a konsolidovaný výkaz zisku a ztráty a konsolidovaný výkaz o peněžních tocích.

vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti. Reálná hodnota aktiv a závazků pro účely konsolidace je rovna účetní hodnotě, jelikož nebyly identifikovány významné rozdíly mezi reálnou hodnotou společnosti Velká Pecka s.r.o. ani společnosti M&P Investiční s.r.o. a jejich účetní hodnotou. Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně konsolidující společnost uplatňovat příslušný vliv. Analogicky se stanovuje toto datum v případě společnosti pod podstatným vlivem nebo společné společnosti. Konsolidační rozdíly se odepisují 20 let rovnoměrným odpisem. Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů, resp. ve prospěch výnosů z běžné činnosti.

f) Pohledávky

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

Pohledávky ke společnostem zahrnutým do konsolidačního celku se vzájemně vylučují.

g) Vlastní kapitál

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

h) Cizí zdroje

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

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

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v bodě 17.

i) Menšinový vlastní kapitál

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

V případě, že menšinový vlastní kapitál dosáhne záporných hodnot, tzn. 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.

Z tohoto důvodu došlo k 30.04.2019 jakož i k 31. 12. 2017 k převedení menšinového vlastního kapitálu do vlastního kapitálu konsolidující společnosti, jakož to majoritního vlastníka a jeho vykázání na řádku neuhrazené ztráty minulých let a hospodářského výsledku běžného období.

j) Leasing

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

k) Devizové operace

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

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

l) Použití odhadů

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby vedení každé společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení každé společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jim dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

m) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

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

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

n) Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci

Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci k 31. 12. 2017 nebyl vykázán z důvodu jeho záporné hodnoty, který by vedl k vykázání záporné hodnoty investice v ekvivalenci.

o) Daň z příjmů

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

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

Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30. dubnu 2019 (za období 01.01.2018 – 30.04.2019)

společnosti skupiny konsolidované plnou metodou, přičemž tento součet je upraven o dopad přechodných rozdílů vyplývajících z transakcí mezi společnostmi v rámci skupiny.

p) Následné události

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

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

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

	Počáteční zůstatek	Vliv akvizice	Přírůstky	Snížení	Konečný zůstatek
Software	30 616	-	26 810	-	57 426
Goodwill	1 073	-	-	-	1 073
Nedokončený nehmotný majetek	-	-	460	-	460
Celkem 2019	31 689	-	27 270	-	58 959
Celkem 2017	-	30 838	851	-	31 689

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Vliv akvizice	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-13 945	-	-17 463	-31 408	26 018
Goodwill	-702	-	-282	-984	89
Nedokončený nehmotný majetek	-	-	-	-	460
Celkem 2019	-14 322	-	-13 974	-32 392	26 567
Celkem 2017	-	-14 322	-325	-14 647	17 042

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

	Počáteční zůstatek	Vliv akvizice	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	88	-	-	-	88
Stroje, přístroje a zařízení	20 380	-	34 831	-1 081	54 130
Dopravní prostředky	2 172	-	-	-124	2 048
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8 232	-	10 944	-1 100	18 076
Celkem 2019	30 872	-	44 775	-2 305	74 342
Celkem 2017	-	30 872	-	-	30 872

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Vliv konsolidace	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-6	-	-3	-	-10	78
Stroje, přístroje a zařízení	-7 809	-	-12 243	1 081	-18 971	36 475
Dopravní prostředky	-1 992	-	-180	124	-2 048	483
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-3 379	-	-4 182	1 100	-6 461	9 816
Celkem 2019	-13 186	-	-18 408	2 305	-27 490	46 852
Celkem 2017	-	-12 947	-239	-	-13 186	17 686

K 30. 4. 2019 a k 31.12.2017 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovací ceně 540 tis. Kč a 540 tis. Kč.

a) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

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

	Počáteční zůstatek	Pořízení	Převod do hodnoty investice s rozhodující m vlivem	Zůstatek k 31. 12. 2017	Pořízení	Zůstatek k 30.4.2019
Podíly – podstatný vliv	12 844	3	-12 844	3	23 419	23 422
Celkem	12 844	3	-12 844	3	23 419	23 422

Podíly – podstatný vliv k 30.04.2019 představují pořizovací cenu 25% podílu v MyFoodCentre s.r.o. ve výši 23 422 tis. Kč, který tvoří především příplatek mimo základní kapitál dle rámcové dohody společníků. Položka 12 844 tis. Kč (k 31.12.2017) představovala příplatek do ostatních kapitálových fondů společnosti Velká Pecka s.r.o.

b) Konsolidační rozdíl (v tis. Kč)

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

	Počáteční zůstatek	Navýšení	Zůstatek k 31. 12. 2017	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 30.04.2019
Konsolidační rozdíl	13 386	248 044	261 430	444 835	-8 225	698 040
Odpis konsolidačního rozdílu	-	-669	-669	-24 559	411	-24 847
Celkem netto	13 386	248 044	260 761	420 276	7 814	673 193

Konsolidační rozdíly zařazené v roce 2019 vznikly z pořízení dalšího přímého podílu ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. a z pořízení podílu ve společnosti M&P Investiční s.r.o. a dále z pořízení

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je konsolidovaná rozvaha a konsolidovaný výkaz zisku a ztráty a konsolidovaný výkaz o peněžních tocích.

nepřímého podílu ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. prostřednictvím podílu v M&P Investiční s.r.o. Konsolidační rozdíl tvoří rozdíl mezi pořizovací cenou podílu ve společnosti Velká Pecka s.r.o. a jeho oceněním podle podílové účasti konsolidující společnosti na výši vlastního kapitálu, která byla stanovena na úrovni účetní hodnoty z důvodu neexistence významných rozdílů mezi reálnou a účetní hodnotou aktiv a závazků.

Vedení společnosti v rámci konsolidované účetní závěrky testovalo eventuální znehodnocení konsolidačních rozdílů vyplývajících z účasti ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. i opodstatněnost zvolené doby odepisování konsolidačních rozdílů v délce 20 let – dále účetní odhad:

Vedení pro stanovení tohoto účetního odhadu využívá experta – nezávislou společnost, která vypracovává odhad hodnoty společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Nezávislá společnost vypracovala odhad hodnoty společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. k 31.12.2018 a tento odhad byl aktualizován k 31.08.2019. Oba odhady byly zpracovány konzistentně ve smyslu použitých oceňovacích metod – především metody diskontovaných peněžních toků. Tato metoda na základě analýzy výsledků minulých období a na základě předpokladů vedení o očekávaném vývoji finanční situace v následujícím 10-ti letém období stanovila hodnotu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. v částce, která převyšuje účetní hodnotu konsolidačních rozdílů k 30.04.2019.

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

V předchozích letech společnost výrazně navyšovala své tržby a současně vytvářela účetní ztráty, které snižovaly vlastní kapitál společnosti. Tyto ztráty byly způsobeny zejména horšími nákupními podmínkami z důvodu počátečních nízkých nákupních objemů a fixními náklady spojenými s nízkým počtem objednávek. Tyto ztráty se s růstem tržeb postupně snižovaly. Obrat nastal v roce 2018, kdy společnost od ledna do prosince doručila přes 1,7 milionu objednávek a tím se výrazně vylepšila efektivita celého provozu od nákupu, přes skladování a rozvoz. V období od 2014 do 2018 postupně významně narostla hrubá marže na dodanou objednávku. V předchozím účetním období docházelo k výraznému růstu společnosti. Tento růst dosahujeme zlepšováním kvalitativních parametrů poskytované služby (zpoždění, kompletnost dodávky). Dále docházelo k rozvoji marketingových aktivit (např. Rohlik Chef s Romanem Vaňkem, rozvoj klubu Rohlíček). V oblasti sortimentu došlo k dolistování dalších položek a optimalizaci sortimentu. Všechny tyto kroky vedly v 1. pololetí 2019 k nárůstu počtu objednávek o 57,5%. Pro 2. pololetí roku 2019 očekáváme obdobný vývoj růstu počtu objednávek podpořený marketingovými aktivitami (např. odměny za nákupy pro členy klubu Rohlíček). S nárůstem počtu objednávek bude docházet k lepšímu využití skladových a logistických kapacit. Ve 3. čtvrtletí roku 2019 dochází k další optimalizaci sortimentu. Těmito kroky společnost plánuje navýšit profitabilitu. Pro příští rok společnost plánuje růst počtu objednávek o 40% a v dalších letech o 30%. Tohoto růstu společnost plánuje dosáhnout přes nárůst zákaznické báze a lepší využití zákaznické báze. V oblasti úspory nákladů společnost plánuje projekty, které optimalizují zejména náklady spojené se skladováním a logistikou. S optimalizací logistiky a rostoucím obratem budou spojeny také investiční výdaje, které jsme v plánovaném vývoji cash-flow použitým pro ocenění, zohlednili.

Minulé období:

Konsolidační rozdíl v roce 2017 byl vypočten k okamžiku nabytí rozhodujícího podílu v prosinci 2017. Konsolidační rozdíl obsahuje podíl na celkovém záporném vlastním kapitálu Velká Pecka s.r.o. k okamžiku nabytí rozhodujícího podílu ve výši 30 209 tis. Kč. Společnost testovala konsolidační rozdíl na jeho případné znehodnocení (i s ohledem na skutečnost, že jeho součástí je podíl na záporném vlastním kapitálu, jak uvedeno výše), nebylo identifikováno žádné znehodnocení, protože na základě znaleckých posudků týkající se ocenění podniku Velká Pecka s.r.o. existuje významný převis tohoto ocenění nad hodnotou konsolidačního rozdílů.

Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30. dubnu 2019 (za období 01.01.2018 – 30.04.2019)

ZÁSOBY

Ocenění nepotřebných, zastaralých a poškozených zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením skupiny na základě analýzy budoucí prodejnosti zboží na skladě (viz bod 6).

5. POHLEDÁVKY

K 30. 4. 2019 a 31. 12. 2017 pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 514 tis. Kč a 144 tis. Kč.

Skupina z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2019 a 2017 pohledávky ve výši 0 tis. Kč a 312 tis. Kč.

K 30. 4. 2019 a 31. 12. 2017 měla skupina dlouhodobé zálohy ve výši 7 235 tis. Kč a 2 782 tis. Kč týkající se kauce.

Dohadné účty aktivní zahrnují především zpětnou marži od dodavatelů zboží.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 5).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2017	úbytek	Zůstatek k 30. 4. 2019
zásobám	253	-14	239

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Vkladový (termínovaný) účet vedený v Unicredit Bank Czech Republic a Slovakia, a.s. ve výši 4 600 tis. Kč k 30. 4. 2019 slouží jako záruka za vydanou bankovní garanci na nákup zboží od dodavatelů (viz bod 18).

8. OSTATNÍ AKTIVA

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

9. VLASTNÍ KAPITÁL SKUPINY A KONSOLIDUJÍCÍ SPOLEČNOSTI

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Zůstatek k 31. 12. 2017	Přírůstky	Zůstatek k 30. 4. 2019
Počet akcií	20	-	20	-	20
Základní kapitál	2 000	-	2 000	-	2 000
Výsledek hospodaření z minulých let	-	-24 602	-24 602	15 987	-8 615
Výsledek hospodaření běžného účetního období	116	-10 112	-9 996	-98 175	-108 171

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

Výsledek hospodaření minulých let a výsledek hospodaření běžného účetního období obsahuje i vliv menšinového podílu (viz bod 3i).

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2017	Tvorba rezerv	Zůstatek k 30. 4. 2019
Ostatní	1 746	1 985	3 731

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

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

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

	Termíny/Podmínky	2019	2017
Vydané dluhopisy	Splatnost 05/2020	28 916	16 928
Vydané dluhopisy	Splatnost 01/2023	789 821	
Celkem		818 737	16 928

	Termíny/Podmínky	2019	2017
Jiné dlouhodobé závazky - půjčka	Splatnost 12/2019, 8%	-	63 138
Jiné dlouhodobé závazky - půjčka	Splatnost 12/2022, 8%	-	63 138
Jiné dlouhodobé závazky - smlouvy o úvěru	Úvěry úročené 5% p.a. a splatné 2 roky od poskytnutí úvěru; splatnosti úvěrů od 04/2020 do 02/2021	44 032	-
Jiné dlouhodobé závazky – auta na úvěr	Splatnost 02/2020		395
Ovládaná nebo ovládající osoba - půjčka	Nejdříve 12/2027, 2,25% *)	62 504	60 691
Ovládaná nebo ovládající osoba - půjčka	Nejdříve 3 roky od data poskytnutí půjčky, 3% *)	14 156	13 437
Ovládaná nebo ovládající osoba - půjčka	Nejdříve 3 roky od data poskytnutí půjčky, 3% *)	16 000	-
Ovládaná nebo ovládající osoba - půjčka	Smlouva o postoupení pohledávky *)	12 347	-
Celkem		149 039	200 799

Člen skupiny - společnost Rohlík.cz Finance a.s. emitoval v lednu 2019 dluhopisy v objemu 777.000 tis. Kč (ISIN CZ0003521023). Dluhopisy jsou splatné v lednu 2023. Hodnota těchto dluhopisů včetně alikvotní části úrokových nákladů je k 30.04.2019 789 821 tis. Kč. Dluhopisy splatné v květnu 2020 v nominální hodnotě 11 600 tis. Kč, po přecenění k 30.04.2019 v hodnotě 28 916 tis. Kč.

*) Konsolidující společnost (jako ručitel dluhopisů člena skupiny - Rohlík Finance), věřitel uvedených půjček a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.04.2019 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky věřitele – společnosti bizthusiasm B.V., Nizozemské království z výše uvedených smluv podřízeny úplnému splacení všech tam uvedených pohledávek, včetně pohledávek na úhradu jmenovité hodnoty dluhopisů a úrokového výnosu dluhopisů.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 20).

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 30. 4. 2019 a 31. 12. 2017 měla skupina krátkodobé závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti více než 180 dní v částce 1 289 tis. Kč a 199 tis. Kč.

Skupina eviduje k 30. 4. 2019 a 31. 12. 2017 4 805 tis. Kč a 2 867 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení. Závazky jsou splatné v následujícím měsíci.

Jiné závazky k 30.04.2019 představují část úvěrů splatných do jednoho roku a k 31. 12. 2017 představují zejména závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 20).

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

13. OSTATNÍ PASIVA

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

14. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

	2019 v tis. Kč	2017 v tis. Kč
Základní kapitál	104	145
Kapitálové fondy	69 683	94 565
Neuhrazená ztráta minulých let	-70 099	-119 427
Ztráta běžného roku	-917	-939

Jelikož je menšinový kapitál záporný, byla jeho výše ve finančních výkazech upravena na 0 tis. Kč (viz bod 3i) a převeden do vlastního kapitálu (viz bod 9).

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2019 v tis. Kč	2017 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	-108 171	-9 996
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	78	35
Neodečitatelné náklady	7 750	235
Tvorba rezerv	1 985	270
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)		
Daňová ztráta	- 98 514	-9 456

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

Položky odložené daně	2019		2017	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	630	428	-
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k zásobám	45	-	48	-
Rezervy	709	-	331	-
Daňová ztráta z minulých let	53 288	-	1 796	-
Celkem	54 042	630	2 613	
Netto	53 412		2 613	

Z důvodu opatrnosti o odložené daňové pohledávce k 30. 4. 2019 a 31. 12. 2017 nebylo účtováno.

16. LEASING

Najatý majetek formou operativního leasingu skupinou 30.4.2019 (v tis. Kč):

Popis	Doba trvání smlouvy	Výše nájemného ve 2019	Výše nájemného ve 2017
UniCredit Fleet Management	4	1 990	53
ALD Automotive	5	1 201	-
LeasePlan Česká republika, s.r.o.	2	32 315	514

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

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Skupina měla k 30. 4. 2019 a k 31. 12. 2019 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o bankovní garanci, z jejíhož rámce ve výši 20 800 tis Kč bylo k 30. 4. 2019 čerpáno 20 000 tis. Kč ve prospěch klíčového dodavatele zboží. Tato bankovní garance je vedena v podrozvahové evidenci a je zajištěna termínovaným vkladem ve výši 4 600 tis. Kč (viz bod 8).

A dále závazek k poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve společnosti MyFoodCentre s.r.o. 100 000 tis. Kč do 2 let po splnění podmínek daných smlouvou a předložení schváleného investičního záměru.

Společnost Rohlik.cz investment a.s. (ručitel v transakci týkající se emise dluhopisů (ISIN CZ0003521023), uzavřela dle 24. února 2016 se společností bizthusiasm B.V., se sídlem Jan Van Goyenkade 8, 1075 HP Amsterdam, Nizozemské království, registrovanou v obchodním rejstříku vedeném Obchodní komorou pro Amsterdam pod číslem 54077877, které je ovládána panem Tomášem Čuprem, smlouvu o převodu obchodních podílů (dále jen „Smlouva o převodu podílů“), na

jejímž základě Ručitel nabyt 125.923 ks podílů ve společnosti Velká pecka s.r.o. Dodatkem č. 1 k této smlouvě ze dne 27. března 2019 byla splatnost kupní ceny za tyto podíly stanovena na den připadající na 15. výročí podpisu tohoto dodatku, ne však dříve než (i) dojde k úplnému splacení všech dluhů vyplývajících z Dluhopisů a z ručitelského prohlášení vystaveného Ručitelem v souvislosti s Dluhopisy a (ii) uplyne lhůta, ve které Emitent může vydávat Dluhopisy.

Jelikož není možné odhadnout historické náklady týkající se této transakce a výše závazku je závislá na budoucích skutečnostech a budoucí hodnotě EBITDA (průměr za poslední 3 roky před splatností závazku) společnosti Velká Pecka s.r.o., kterou není možné odhadnout k datu vydání těchto finančních výkazů, je související závazek vykázán jako závazek podmíněný.

18. VÝNOSY

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

	2019
Tržby z prodeje zboží	3 019 923
Tržby z rozvozu zboží	35 005
Tržby z prodeje služeb	61 215
Výnosy celkem	3 116 143

Veškeré tržby v roce 2019 byly realizovány v tuzemsku.

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	162	1
Z toho průměrný počet zaměstnanců ve společnostech pod společným vlivem	162	1
Mzdy	133 164	
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	42 692	
Sociální náklady	210	
Osobní náklady celkem	176 066	

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Pohledávky za společníky byly k 30. 4. 2019 a k 31. 12. 2017 ve výši 11 403 tis. Kč a 378 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2019	2017
Enern Chili	Splatnost 12/2019, 8%	-	63 138
Enern Chili	Splatnost 12/2022, 8%	-	63 138
bizthusiasm B.V.	Splatnost 12/2027, 2,25%	62 504	60 691
bizthusiasm B.V.	3 roky od data poskytnutí půjčky, 3%	14 156	13 437
bizthusiasm B.V.	3 roky od data poskytnutí půjčky, 3%	16 000	
bizthusiasm B.V:	Smlouva o postoupení pohledávky	12 347	
Celkem		105 007	200 404

21. POKRAČOVÁNÍ SKUPINY S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Skupina vykazuje k 30. 4. 2019 záporný vlastní kapitál ve výši -114 786 tis. Kč., což je zapříčiněno zejména ztrátou z aktuálního období ve výši 108 171 tis. Kč. Ztrátu běžného účetního období tvořily zejména náklady spojené s emisí dluhopisů (54 095 tis. Kč), úroky a další finanční náklady spojené s přijatými půjčkami, úvěry a přeceněním dluhopisů splatných v květnu 2020 (35 476 tis. Kč) a odpisy kladného konsolidačního rozdílu (32 413 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.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30. 4. 2019 byla zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.