

Rohlik.cz investment a.s.

Z P R Á V A

**O AUDITU
KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. DUBNU 2024**

OBSAH

- **Zpráva nezávislého auditora**
- **Konsolidovaná výroční zpráva**
- **Konsolidovaná rozvaha (bilance) k 30.04.2024**
- **Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty za období od 01.05.2023 do 30.04.2024**
- **Konsolidovaný přehled o peněžních tocích za období od 01.05.2023 do 30.04.2024**
- **Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 01.05.2023 do 30.04.2024**
- **Příloha ke konsolidované účetní závěrce**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo společnosti: Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
IČ: 047 11 602

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Rohlik.cz investment a.s. („Společnost“) a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů s konsolidovanou bilanční sumou 8 490 762 tis. Kč a konsolidovaným výsledkem hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů (ztrátou) ve výši -1 502 754 tis. Kč. Tato konsolidovaná účetní závěrka se skládá z konsolidované rozvahy k 30.04.2024, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 30.04.2024, 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 30.04.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30.04.2024 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.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 21 přílohy účetní závěrky, popisující skutečnost ohledně výše vlastního kapitálu k 30. dubnu 2024, která je záporná a činí -5 575 260 tis. Kč. Společnost je ekonomicky závislá na finanční podpoře jediného akcionáře. Jediný akcionář poskytl písemné prohlášení o podpoře při zajištění financování Skupiny v rozsahu umožňujícím pokračování činnosti Skupiny po dobu nejméně 14 měsíců ode dne podpisu tohoto prohlášení, tedy od 3.10.2024. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

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 předseda správní rada Společnosti.

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

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli

při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady (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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a

považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

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

Grant Thornton Audit s.r.o.
Auditorská společnost
Pujmanové 1753/10a, Praha 4
Evidenční číslo oprávnění 603

V Praze dne 03.10.2024



Ing. Milan Pašek
Auditor evidenční číslo oprávnění 2112
Jednatel



Konsolidovaná výroční zpráva a účetní závěrka k 30.04.2024


Název účetní jednotky: Rohlik.cz investment
Sídlo: Na příkopě 392/9
Staré Město,
110 00 Praha 1

IČ: 04711602

Sestaveno dne: 3.10.2024

Součástí účetní závěrky:

Konsolidovaná výroční zpráva
Konsolidovaná rozvaha
Konsolidovaný výkaz zisku a ztrát
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích
Konsolidovaný výkaz o změnách vlastního kapitálu
Konsolidovaná příloha v účetní závěrce

Jméno statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Podpis
Tomáš Čupr	

Rohlik.cz investment a.s.

**Konsolidovaná výroční zpráva za období
1.5.2023 – 30.4.2024**

1. Úvod

Předseda správní rady společnosti Rohlik.cz investment a.s. (dále také „Společnost“) v souladu s požadavky §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví předkládá tuto konsolidovanou výroční zprávu konsolidující Společnosti za účetní období 1.5.2023 – 30.4.2024.

2. Základní údaje o Společnosti

Obchodní jméno:	Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo:	Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	04711602
Daňové identifikační číslo:	CZ04711602
Datum vzniku a zápisu:	12. ledna 2016
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 21282 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Držení podílů a správa investic

3. Další plně konsolidované společnosti v rámci konsolidace

Obchodní jméno:	Rohlik.cz Finance a.s.
Sídlo:	Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	07564589
Daňové identifikační číslo:	CZ07564589
Datum vzniku a zápisu:	19. října 2018
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 23870 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Poskytování vnitroskupinového financování z emitovaných dluhopisů

Obchodní jméno:	Rohlik.cz Finance II a.s.
Sídlo:	Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	03401421
Daňové identifikační číslo:	CZ03401421
Datum vzniku a zápisu:	15. září 2014
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 20013 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Držení podílů a správa investic (budoucí zaměření společnosti)

Obchodní jméno:	Snow & Sunny invest s.r.o.
Sídlo:	Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	17191009
Daňové identifikační číslo:	CZ17191009
Datum vzniku a zápisu:	1. června 2022
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným

Spisová značka: C 368017 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Pronájem hotelu ve Špindlerově Mlýně

Obchodní jméno: Rohlik Group a.s.
Sídlo: Karolinská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 09960678
Daňové identifikační číslo: CZ09960678
Datum vzniku a zápisu: 26. února 2021
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 26123 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Držení podílů a správa investic

Obchodní jméno: VELKÁ PECKA s.r.o.
Sídlo: Karolinská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 03024130
Daňové identifikační číslo: CZ03024130
Datum vzniku a zápisu: 21. května 2014
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 226550 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Rohlik skillz s.r.o.
Sídlo: Karolinská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 09990739
Daňové identifikační číslo: CZ09990739
Datum vzniku a zápisu: 8. března 2021
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 345970 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Poskytování služeb IT a managementu pro skupinu

Obchodní jméno: Autoexpert spol. s r.o.
Sídlo: Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Identifikační číslo: 61326585
Daňové identifikační číslo: CZ61326585
Datum vzniku a zápisu: 1. června 1994
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 344221 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Poskytování služby rozvozu zásilek zákazníkům společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.

Obchodní jméno: Kifli.hu Shop Kft.
Sídlo: Jászberényi út 45., 1106 Budapešť
Země: Maďarsko
Daňové identifikační číslo: HU26693075
Datum vzniku a zápisu: 28. března 2019
Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Gurkerl.at GmbH
Sídlo: Tech Park Vienna, Gutheil-Schoder-Gasse 17, 1230 Vídeň
Země: Rakousko
Daňové identifikační číslo: ATU75674101
Datum vzniku a zápisu: 22. května 2020
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Großer Kern GmbH
Sídlo: Tal 30, 803 31 Mnichov
Země: Německo
Daňové identifikační číslo: DE332918637
Datum vzniku a zápisu: 3. března 2020
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Sezamo Iberia S.L.
Sídlo: Velazquez 64, Madrid
Země: Španělsko
Daňové identifikační číslo: ESB16881195
Datum vzniku a zápisu: 15. června 2021
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Covrig Crocant SRL
Sídlo: Linia De Centura 5B, Sat Stefanesti De Jos, Bukurešť
Země: Rumunsko
Daňové identifikační číslo: RO44505200
Datum vzniku a zápisu: 28. června 2021
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Kleiner Kern GmbH
Sídlo: Tal 30, 803 31 Mnichov
Země: Německo
Daňové identifikační číslo: 143/154/50358
Datum vzniku a zápisu: 1. června 2023
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: B Fresh (Germany) GmbH
Sídlo: Tal 30, 803 31 Mnichov
Země: Německo
Daňové identifikační číslo: 30/228/50543
Datum vzniku a zápisu: 25. března 2021
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Správa vlastního majetku i převzetí vedení a funkce osobně ručícího společníka

Obchodní jméno: Bringmeister GmbH
Sídlo: Tal 30, 803 31 Mnichov
Země: Německo
Daňové identifikační číslo: 30/241/50714
Datum vzniku a zápisu: 22. října 2008
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Dovoz, vývoz, maloobchod a zásilkový obchod se zbožím všeho druhu, zejména s potravinami a luxusním zbožím; zprostředkování zboží a služeb; přeprava a dodání zboží; provozování reklamy, včetně reklamy pro třetí osoby; logistické služby; provozování call center; provozování platforem elektronického obchodu atd.

Obchodní jméno: Bringmeister Fulfillment GmbH
Sídlo: Tal 30, 803 31 Mnichov
Země: Německo
Daňové identifikační číslo: 30/241/50692
Datum vzniku a zápisu: 18. července 2017
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Poskytování služeb pro třetí strany, zejména v oblasti skladování a logistiky

Obchodní jméno: Bringmeister Logistik GmbH
Sídlo: Tal 30, 803 31 Mnichov
Země: Německo
Daňové identifikační číslo: 30/241/50684
Datum vzniku a zápisu: 7. února 2014
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Provozování skladů a středisek logistických služeb, a to i pro třetí strany; poskytování všech typů logistických služeb, zejména přepravy a dodání zboží; spediční, zasílatelské a skladovací služby; poskytování služeb v oblasti komunikace s koncovými zákazníky, včetně provozování nezbytné infrastruktury

4. Společnosti s podstatným vlivem

Obchodní jméno: MyFoodCentre s.r.o.
Sídlo: Mladoboleslavská 1108, Kbely, 197 00 Praha 9
Identifikační číslo: 06686591
Daňové identifikační číslo: CZ06686591
Datum vzniku a zápisu: 19. prosince 2017
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 287094 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Investiční, logistická, výrobní a obchodní podpora pěstitelů, výrobců, zpracovatelů a distributorů kvalitních potravin

Obchodní jméno: Foodgroot.com s.r.o. v likvidaci
Sídlo: Chudenická 1059/30, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo: 01930443
Daňové identifikační číslo: CZ019304431
Datum vzniku a zápisu: 1. listopadu 2017
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 284538 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Vývoj aplikace pro poskytování informací o složení potravin

Obchodní jméno: SolverTech s.r.o.
Sídlo: Veselá 52, 756 51 Zašová
Identifikační číslo: 28604377
Daňové identifikační číslo: CZ28604377
Datum vzniku a zápisu: 29. října 2009
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 34226 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Předmět podnikání: Vývoj aplikace pro optimalizaci tras rozvozu zboží

Obchodní jméno: Zdravá lednice s.r.o.
Sídlo: Na lukách 341/5, Hrdlořezy, 190 00 Praha 9
Identifikační číslo: 05313911
Daňové identifikační číslo: CZ05313911
Datum vzniku a zápisu: 16. srpna 2016
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 261723 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Poskytování služby FreshPoint

Rohlik.cz investment a.s. je holdingovou společností. Detailní přehled všech společností, v nichž drží podíly, je obsažen v části „1. Popis Společnosti a vymezení konsolidačního celku“ přílohy ke konsolidované účetní závěrce (dále též jako „Skupina“).

Nejvýznamnější je podíl ve společnosti Rohlik Group a.s., která podniká prostřednictvím svých dceřiných společností (dále též jako „Skupina RG“) v oblasti e-commerce – online prodeje a rozvozu potravin a dalších produktů např. drogerie či domácích potřeb. Rohlik.cz investment a.s. dále vlastní

podíly v několika společnostech podnikajících převážně v souvisejících odvětvích, nicméně v porovnání s Rohlik Group a.s. je hodnota jejich aktiv méně významná.

5. Skupina RG v období od 1.5.2023 – 30.4.2024, významné následné události po 30.4.2024 a předpokládaný vývoj do budoucna

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

Nejvýznamnější události v oblasti ekonomické činnosti:

- V období od 1. května 2023 do 30. dubna 2024 byl výrazný růst ve všech klíčových ukazatelích Skupiny RG. Skupina RG dosáhla meziročního nárůstu objednávek o 24,5 % a růstu průměrné hodnoty objednávky o 24 %, přičemž celkový meziroční růst tržeb činil téměř 33 %. Jednotlivé společnosti ve Skupině RG nadále procházely dynamickým růstem, přičemž nejvýznamnějšími přispěvateli byly firmy působící na klíčových trzích.
- V České republice zaznamenala společnost VELKÁ PECKA s.r.o. růst objednávek o 18 % a tržeb o 25 %.
- Její dceřiná společnost Autoexpert spol. s.r.o., která zajišťuje logistické služby, dosáhla v návaznosti na tento růst meziročního zvýšení tržeb o 28 %.
- Na maďarském trhu Kifli.hu Shop Kft vykázala meziroční růst objednávek o 24 % a tržeb o 33 %.
- Na rumunském trhu zaznamenala společnost Covrig Crocant SRL nárůst objednávek o 174 % a tržeb o 178 %.
- Německá Grosser Kern GmbH vykázala meziroční růst objednávek o 118 % a tržeb o 126 %, k čemuž přispěla také integrace akvírované skupiny Bringmeister pod značku Knuspr v Mnichově a Berlíně po získání 100% podílu od investiční skupiny Rockaway Capital.
- V Rakousku společnost Gurkerl.AT GmbH zaznamenala pokles objednávek o 43 % a pokles tržeb o 33 %, což bylo výsledkem strategického rozhodnutí přejít dočasně na model doručení na následující den především za účelem snížení nákladů. Společnost očekává obnovení růstu po otevření nového automatizovaného skladu ve Vídni, který by měl být v provozu ke konci letošního kalendářního roku, což by mělo podpořit oživení objednávek a zlepšit finanční výkonnost.
- V České republice společnost VELKÁ PECKA s.r.o. otevřela svůj nový, již pátý sklad, v Ostravě. Dalším významným milníkem bylo dosažení ziskovosti společnosti Kifli.hu v Maďarsku a taktéž dosažení ziskovosti na doručenou objednávku v Mnichově, kde společnost dosáhla tohoto výsledku rok po zavedení automatizace.

Významné následné události:

- Dne 27.6.2024 společnost Rohlik Group a.s. rozhodla o zvýšení základního kapitálu úpisem nových akcií. V rámci tohoto investičního kola (investiční kolo D1) získala dodatečné finanční prostředky v souhrnné výši zhruba 1 742 697 tis. Kč, kdy upisovateli byli stávající

investoři. Výše podílu Společnosti ve společnosti Rohlik Group a.s. byla po tomto investičním kole 42,19 %.

Očekávaný vývoj:

- V období od 1. května 2024 do 30. dubna 2025 plánuje Skupina RG pokračovat v růstu, zejména prostřednictvím rozšiřování své zákaznické základny ve stávajících městech a zlepšování provozní efektivity. Dále hodlá rozšířit své produktové portfolio, a to zejména v oblasti privátních značek a produktů od lokálních farmářů. Cílem je dosáhnout silné finanční výkonnosti na všech trzích, kde Skupina RG působí a vytvořit obchodní model, který bude efektivní a replikovatelný.
- Klíčovým faktorem rozvoje bude pokračování v zavádění automatizovaných řešení ve skladech, což umožní výrazné zvýšení provozní efektivity. Během uplynulého období Skupina RG již otevřela nové automatizované sklady v Praze, Mnichově a Frankfurtu a plánuje rozšířit tuto technologii do dalších lokalit, například v Berlíně a ve Vídni. Tyto kroky mají zajistit rychlejší zpracování objednávek a zlepšení celkové kvality služeb pro zákazníky.

6. Ostatní významné události – ostatní společnosti, v nichž Společnost drží podíl

Dceřiná společnost Rohlik.cz Finance a.s.

Společnost Rohlik.cz Finance a.s. byla založena za účelem vydání cenných papírů – dluhopisů. Aktuálně jsou společností vydané dluhopisy v maximální jmenovité hodnotě emise 3 550 000 tis. Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10 tis. Kč, splatné 1.2.2026.

Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice, obchodování s dluhopisy bylo zahájeno dne 15.4.2021. Původní výše emise z roku 2021 dosahovala hodnoty 2 550 000 tis. Kč. V červenci 2022 došlo ke změně emisních podmínek, v rámci kterých byla emise navýšena o dalších 1 000 000 tis. Kč na celkovou hodnotu 3 550 000 tis. Kč. Zároveň došlo k navýšení úrokové sazby z 5,50 % p.a. na 10 % p.a. a s tím souvisejícímu prodloužení upisovací doby.

V průběhu období 1.5.2023 – 30.4.2024 byly splatné dva kupony. První v srpnu 2023 v celkové výši 177 500 tis. Kč, druhý v únoru 2024 v celkové výši taktéž 177 500 tis. Kč.

Dceřiné společnosti M&P investiční s.r.o. a Sea Adventures s.r.o.

V rámci reorganizace došlo v průběhu května 2023 k prodeji podílů ve společnostech M&P investiční s.r.o. a Sea Adventures s.r.o. společnosti Bizthusiasm a.s.

Ostatní společnosti ve Skupině s přímým vlastnickým podílem Rohlik.cz investment a.s. během sledovaného období významné události nezaznamenaly.

Výsledky hospodaření jednotlivých společností Skupiny jsou uvedeny v sekci „1. Popis Společnosti a vymezení konsolidačního celku“ přílohy ke konsolidované účetní závěrce za období 1.5.2023 – 30.4.2024.

7. Ekologie

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

8. Výzkum a vývoj

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

9. Organizační složka v zahraničí

Skupina nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

10. Události po datu účetní závěrky

Významné události po datu účetní závěrky jsou uvedeny v bodě „22. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni“ přílohy ke konsolidované účetní závěrce za období 1.5.2023 – 30.4.2024.

11. Nabytí vlastních akcií nebo podílů

V účetním období nedošlo ve Skupině k nabytí vlastních akcií či podílů.

12. Aktivity v pracovněprávních vztazích

Skupina se v oblasti pracovněprávních vztahů řídí platnými zákonnými předpisy.

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období Netto
	AKTIVA CELKEM	10 319 061	1 828 299	8 490 762	8 891 864
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANY ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	6 686 060	1 780 767	4 905 293	4 800 943
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	714 700	468 598	246 102	276 397
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				0
2.	Ocenitelná práva	698 647	467 455	231 192	255 969
1.	Software	691 500	462 508	228 992	253 203
2.	Ostatní ocenitelná práva	7 147	4 947	2 200	2 766
3.	Goodwill	1 143	1 143		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				738
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	14 910	0	14 910	19 690
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	14 910		14 910	19 690
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 143 018	1 038 032	3 104 986	3 262 758
B. II. 1.	Pozemky a stavby	1 337 986	256 414	1 081 572	1 064 581
1.	Pozemky	21 102		21 102	71 325
2.	Stavby	1 316 884	256 414	1 060 470	993 256
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 421 771	781 618	1 640 153	1 284 035
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	383 261	0	383 261	914 142
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	27 349		27 349	102 604
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	355 912		355 912	811 538
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	635 319	3 500	631 819	759 666
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	348 992		348 992	315 069
3.	Podíly - podstatný vliv	44 016	3 500	40 516	79 716
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	242 311		242 311	315 379
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				49 502
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	1 193 023	270 637	922 386	502 122
B. V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	0	0	0	0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	3 430 806	47 532	3 383 274	3 827 817
C. I.	Zásoby	806 630	7 744	798 886	545 734
C. I. 1.	Materiál	79 548	1 706	77 842	110 281
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	724 424	6 038	718 386	429 426
1.	Výrobky				
2.	Zboží	724 424	6 038	718 386	429 426
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	2 658		2 658	6 027
C. II.	Pohledávky	1 213 719	39 788	1 173 931	1 023 481
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	187 159	0	187 159	124 033
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	4 821		4 821	3 301
5.	Pohledávky ostatní	182 338	0	182 338	120 732
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	182 338		182 338	120 732
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	1 026 560	39 788	986 772	899 448
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	453 008	37 649	415 359	461 816
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	573 552	2 139	571 413	437 632
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1		1	
4.3.	Stát - daňové pohledávky	142 775		142 775	151 542
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	124 413		124 413	46 866
4.5.	Dohadné účty aktivní	250 696		250 696	130 607
4.6.	Jiné pohledávky	55 667	2 139	53 528	108 617
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	1 410 457	0	1 410 457	2 258 602
1.	Peněžní prostředky v pokladně	103 985		103 985	1 479
2.	Peněžní prostředky na účtech	1 306 472		1 306 472	2 257 123
D. I.	Časové rozlišení aktiv	202 195	0	202 195	263 104
D. I. 1.	Náklady příštích období	195 396		195 396	255 769
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	6 799		6 799	7 335

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

0

0

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
PASIVA CELKEM		8 490 762	8 891 864
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	-5 575 260	-4 283 816
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.	Ažio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ažio		
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 (+/-)	-4 142 734	-2 009 895
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-4 104 186	-1 976 333
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-38 548	-33 562
A. V.	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-2 742 745	-4 179 991
V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	-1 502 754	-2 181 275
V. 2.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 239 991	-1 998 716
VI.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
VII.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
VIII.	Konsolidační rezervní fond	0	0
A. IX.	Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu	68 228	-94 646
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	8 465 481	6 687 083
B. I.	Rezervy	87 174	119 271
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů	4 010	7 094
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	83 164	112 177
C.	Závazky	8 378 307	6 567 812
C. I.	Dlouhodobé závazky	4 182 221	4 598 898
1.	Vydané dluhopisy	3 546 989	3 544 769
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy	3 546 989	3 544 769
2.	Závazky k úvěrovým institucím	438 230	865 715
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116 318	114 078
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek	2 255	1 541
9.	Závazky - ostatní	78 429	72 795
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	78 429	72 795
C. II.	Krátkodobé závazky	4 196 086	1 968 914
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 401 840	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	68 663	27 006
4.	Závazky z obchodních vztahů	1 287 932	1 126 579
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	1 437 651	815 329
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	53 286	78 683
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	39 885	47 476
5.	Stát - daňové závazky a dotace	64 391	55 944
6.	Dohadné účty pasivní	879 515	535 733
7.	Jiné závazky	400 574	97 493
D. I.	Časové rozlišení pasiv	75 545	43 880
D. I. 1.	Výdaje příštích období	33 633	18 242
2.	Výnosy příštích období	41 912	25 638
E.	MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	5 524 996	6 444 717
E. I.	Menšinový základní kapitál	4 897	2 611
E. II.	Menšinové kapitálové fondy	10 825 495	10 320 423
E. III.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	-4 065 405	-1 879 601
E. IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 239 991	-1 998 716

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	848 128	636 281
II.	Tržby za prodej zboží	19 819 880	14 838 921
A.	Výkonová spotřeba	19 728 589	15 839 563
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	13 303 039	10 127 183
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	783 131	712 846
A.3.	Služby	5 642 419	4 999 534
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-199 861	-139 791
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	2 404 716	2 435 051
D.1.	Mzdové náklady	1 907 963	1 778 300
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	496 753	656 751
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	442 545	547 691
D.2.2.	Ostatní náklady	54 208	109 060
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	694 102	667 101
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	591 845	649 764
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	591 845	649 764
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		2 850
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	102 257	14 487
III.	Ostatní provozní výnosy	660 490	163 840
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	230 566	40 296
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	429 924	123 544
III.4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
F.	Ostatní provozní náklady	844 325	385 334
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	357 226	28 289
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	25 033	11 500
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-4 239	1 739
F.5.	Jiné provozní náklady	418 211	308 716
F.6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	48 094	35 090
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)	-2 143 373	-3 548 216
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	100 000	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	100 000	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	86 957	745 006
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	748 661
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		748 661
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	87 869	123 513
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	30 697	20 748
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	57 172	102 765
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-25 713	11 187
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	547 158	358 763
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		2 235
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	547 158	356 528
VII.	Ostatní finanční výnosy	610 902	417 026
K.	Ostatní finanční náklady	772 606	768 765
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)	-582 237	-594 521
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-2 725 610	-4 142 737

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
L.	Daň z příjmu		
L.1.	Daň z příjmu splatná	17 135	37 254
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	16 421	35 808
		714	1 446
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění bez podílu ekvivalence (+/-)	-2 742 745	-4 179 991
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	-1 502 754	-2 181 275
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 239 991	-1 998 716
M.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	-1 502 754	-2 181 275
*	Konsolidovaný čistý obrat za účetní období	22 127 269	16 928 242

Rohlík.cz investment a.s. k 30. dubna 2024
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav v běžném období	Stav v minulém období
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-2 725 610	-4 051 126
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 184 260	854 545
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, konsolidačního rozdílu a pohledávek	639 939	649 764
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	23 718	18 909
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-32 097	-37 582
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-82 707	
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	113 617	-15 662
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	459 289	235 250
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	62 501	3 866
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	-1 541 350	-3 196 581
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	479 186	-468 746
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-258 046	-36 372
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	112 847	-244 584
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-147 860	-227 900
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	161 353	-84 825
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasív	610 892	124 935
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-1 062 164	-3 665 327
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-115 251	-358 763
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-23 657	-44 396
A. 5. 1.	Ostatní finanční příjmy a výdaje	102 646	
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 098 426	-4 068 486
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv včetně akvizic	-911 587	-2 568 941
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	100 000	40 296
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	15 579	-73 004
B. 4. 1.	Přijaté úroky	61 840	123 513
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-734 168	-2 478 136
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	984 449	1 720 942
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		748
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		-20 000
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		4 745 392
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	984 449	6 447 082
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-848 145	-99 540
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 258 602	2 358 142
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 410 457	2 258 602

Rohlik.cz investment a.s. k 30. dubna 2024
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Stav k 30.4.2023	2 000	-94 646	-2 009 895	-2 052 410	-4 154 951
Restatement 2022			-128 865		-128 865
Rozdělení hospodářského výsledku			-2 052 410	2 052 410	
Výsledek hospodaření běžného účetního období				-1 502 754	-1 502 754
Přecenění základního kapitálu a ostatních kapitálových fondů v cizích měnách		165 689	-143 701		21 988
Jiný výsledek hospodaření			-32 993		-32 993
Změna menšin z důvodu změny podílu			215 044		215 044
Ostatní a zaokrouhlení		-2 815	10 087		7 272
Stav k 30.4.2024	2 000	68 228	-4 142 733	-1 502 754	-5 575 259

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH MENŠINOVÉHO VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Stav k 30.4.2023	2 611	10 320 423	-1 879 601	-1 998 716	6 444 717
Rozdělení hospodářského výsledku			-1 998 716	1 998 716	
Navýšení (příplatky)	409	366 913	116 718		484 040
Výsledek hospodaření běžného účetního období				-1 239 991	-1 239 991
Kurzové rozdíly z přepočtů		251 153	-180 534		70 619
Změna menšin z důvodu změny podílu			-215 044		-215 044
Ostatní reklas	1 877	-112 994	91 772		-19 345
Stav k 30.4.2024	4 897	10 825 495	-4 065 405	-1 239 991	5 524 996

Rohlik.cz investment a.s.

**Konsolidovaná účetní závěrka za období
1.5.2023 – 30.4.2024**

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 na adrese Na příkopě 392/9, Staré město, 110 00 Praha 1, 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 statutárního a správního orgánu k 30.dubnu 2024:

- 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 obratu 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 konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty jsou zpravidla uváděny, z důvodu významnosti, jako součty údajů ovládaných společností, jejichž seznam je uvedený v následující tabulce a nemusí být vždy součtem údajů všech společností konsolidačního celku.

Ovládané společnosti – plně konsolidované

Společnost	Přepočtený podíl	Aktiva celkem (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Základní kapitál, ážio a kapitálové fondy (tis. Kč)	Fondy ze zisku (tis. Kč)	Výsledek hospodářství minulých let (tis. Kč)	Výsledek hospodářství běžného období (tis. Kč)	Pořizovací cena podílu (tis. Kč)	Účetní období
Rohlik.cz Finance a.s.*)	100 %	3 215 778	-428 118	2 000	0	-417 449	-12 669	2 000	kalend. rok
Rohlik.cz Finance II a.s.**)	100 %	169	97	6 906	0	-6 639	-170	800	kalend. rok
Snow & Sunny invest s.r.o.**)	100 %	194 746	194 607	200 012	0	-381	-5 024	200 014	kalend. rok
Rohlik Group a.s.	44,32 %	20 854 109	19 638 229	20 218 587	0	-560 489	-19 869	1 717 878	hosp. rok
Rohlik skillz s.r.o.	44,32 %	449 626	238 764	160 510	0	49 489	28 765	100	hosp. rok
VELKÁ PECKA s.r.o.	44,32 %	2 200 973	15 150	998 646	0	-1 084 086	100 590	1 018 475	hosp. rok
Autoexpert spol. s r.o.	44,32 %	711 481	57 811	8 927	0	44 481	4 403	62 932	hosp. rok
Kifli.hu Shop Kft	44,32 %	383 132	20 700	1 046 393	0	-855 520	-170 173	1 046 393	hosp. rok
Gurkerl.at GmbH	44,32 %	425 740	-206 518	1 824 647	0	-1 764 071	-267 094	1 824 197	hosp. rok
Grosser Kern GmbH****)	44,32 %	2 032 348	1 421 869	5 035 841	0	-2 448 762	-1 165 210	5 035 381	kalend. rok
Covrig Crocant SRL	44,32 %	244 842	-274 484	374 655	0	-356 323	-292 816	374 655	hosp. rok
Sezamo Iberia S.L.***)	44,32 %	186 049	-251 144	75	0	-215 532	-35 687	75	hosp. rok
Kleiner Kern GmbH***)	44,32 %	281	267	2 501	0	-24	-2 210	2 500	hosp. rok
B Fresh (Germany) GmbH****)	44,32 %	1 578 720	654 271	176 520	1 408 849	-928 116	-2 982	2 020 009	kalend. rok
Bringmeister GmbH****)	44,32 %	2 122 479	983 551	118 181	1 571 847	-399 014	-307 463		kalend. rok
Bringmeister Fulfillment GmbH****)	44,32 %	1 097 304	-101 348	122 866	0	-130 216	-93 998		kalend. rok
Bringmeister Logistik GmbH****)	44,32 %	236 658	31 879	15 022	0	20 108	-3 251		kalend. rok

*) Údaje uvedené k 30.4.2024 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů a upravené pro účely konsolidace. Účetní období společnosti Rohlik.cz Finance a.s. je kalendářní rok a společnost je jako emitent cenných papírů obchodovatelných na EU regulovaném trhu povinna sestavit účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví, přičemž tato závěrka byla sestavena k 31.12.2023 a ověřena auditorem.

***) Údaje uvedené k 30.4.2024 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky.

****) Údaje uvedené k 30.4.2024 jsou údaji z auditory neověřené účetní závěrky sestavené v EUR nebo jiné cizí měně a přepočtené kurzem ČNB k 30.4.2024 pro účely konsolidace.

*****) Údaje uvedené k 30.4.2024 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené v EUR nebo jiné cizí měně a přepočtené kurzem ČNB k 30.4.2024 pro účely konsolidace.

Individuální účetní závěrky ostatních společností (neoznačených *), byly sestaveny za hospodářský rok k 30.4.2024 a byly ověřeny auditorem.

Společnost	Stát	IČO / DIČ	Sídlo firmy
Rohlik.cz Finance a.s.	CZ	7564589	Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Rohlik.cz Finance II a.s.	CZ	3401421	Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Snow & Sunny invest s.r.o.	CZ	17191009	Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Rohlik Group a.s.	CZ	9960678	Karolinská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8
VELKÁ PECKA s.r.o.	CZ	3024130	Karolinská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8
Rohlik skillz s.r.o.	CZ	9990739	Karolinská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8
Autoexpert spol. s r.o.	CZ	61326585	Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Grosser Kern GmbH	DE	HRB 256048	Tal 30, 803 31 Mnichov
Kifli.hu Shop Kft	HU	01-09-339560	Jászberényi út 45., 1106 Budapešť
Gurkerl.at GmbH	AT	FN 535948 i	Gutheil-Schoder-Gasse 17, 1230 Vídeň
Kleiner Kern GmbH	DE	143/154/50358	Tal 30, 803 31 Mnichov
B Fresh (Germany) GmbH	DE	30/228/50543	Tal 30, 803 31 Mnichov
Bringmeister GmbH	DE	30/241/50714	Tal 30, 803 31 Mnichov
Bringmeister Fulfillment GmbH	DE	30/241/50692	Tal 30, 803 31 Mnichov
Bringmeister Logistik GmbH	DE	30/241/50684	Tal 30, 803 31 Mnichov
Covrig Crocant SRL	RO	44505200	Linia De Centura 5B, Sat Stefanesti De Jos, Bukurešť
Sezamo Iberia S.L.	ES	B16881195	Velazquez 64, Madrid

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. v likvidaci
Přepočtený podíl	20,02 %	25 %	20 %	35 %
Aktiva celkem (tis. Kč)	18 950	41 671	14 969	673
Vlastní kapitál (tis. Kč)	6 976	28 608	13 411	-1 369
Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč)	22 220	17 862	220	3 500
Hospodářský výsledek min. let (tis. Kč)	-16 685	5 705	13 152	-4 513
Hospodářský výsledek běž. období (tis. Kč)	1 441	5 041	39	-356
Cena pořízení podílu – vklad (tis. Kč)	20 270	8 246	12 000	3 500
Účetní období	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok
Údaje k datu	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2021*)
Účetní závěrka ověřena auditorem	ne	ne	ne	ne

*) Rozhodnutím Městského soudu v Praze čj. 70 Cm 569/2023-4 ze dne 13.6.2023 byla společnost Foodgroot.com s.r.o. zrušena s likvidací. Do likvidace společnost Foodgroot.com s.r.o. vstoupila dne 16.8.2023. Účetní závěrky k 31.12.2022 a k 31.12.2023 této obchodní korporace nebyly k datu sestavení konsolidované účetní závěrky vyhotoveny.

V červenci 2023 rozhodla valná hromada MyFoodCentre s.r.o. o vrácení dobrovolného příplatku mimo základní kapitál ve výši 35 700 tis. Kč společníkovi Rohlik.cz investment a.s., čímž došlo ke snížení pořizovací ceny podílu. Výše podílu, kterou drží Společnost v MyFoodCentre s.r.o., zůstala zachována.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Tato konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za období 1.5.2023-30.4.2024. Srovnatelné období pro výkaz zisku a ztráty je za stejně dlouhé období minulého roku, tj. od 1.5.2022 do 30.4.2023. Srovnatelné období rozvahy je k 30.4.2023.

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 2023 a 2024.

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována způsobem přímé konsolidace. Cílem 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.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace. Do konsolidace byly zahrnuty pouze významné ovládané společnosti. Nově došlo k zahrnutí společnosti Kleiner Kern GmbH, založené společností Grosser Kern GmbH dne 28.3.2023 a zapsané do obchodního rejstříku dne 1.6.2023, a společností z německé e-commerce skupiny Bringmeister, ve které dne 27.9.2023 skupina získala 100% podíl od investiční skupiny Rockaway Capital výměnou za podíl v Rohlik Group a.s. Do skupiny Bringmeister spadá společnost B Fresh (Germany) GmbH, Bringmeister GmbH, Bringmeister Fulfillment GmbH a Bringmeister Logistik GmbH.

Společnosti pod podstatným vlivem nebyly z důvodu nevýznamnosti do konsolidace zahrnuty. Společnosti nezahrnuté do konsolidace jsou ponechány v rozvaze v položce aktiv „Podíly – podstatný vliv“.

V konsolidované účetní závěrce k 30.4.2024 došlo k dekonsolidaci podílů ve společnostech M&P Investiční s.r.o. a Sea Adventures s.r.o. z důvodu prodeje těchto podílů společností Bizthusiasm a.s. v květnu 2023. Dále došlo k dekonsolidaci podílu ve společnosti Sezamo.it S.R.L. in liquidazione z důvodu vstupu společnosti do likvidace a ztráty kontroly nad touto společností.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 30.4.2024 a za období od 1.5.2023 do 30.4.2024, případně za období od data akvizice nebo data jejich založení.

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 a vykazování, které skupina použila při sestavení konsolidované účetní závěrky za období 1.5.2023-30.4.2024 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
- Ochranné známky – 120 měsíců
- Ostatní nehmotný majetek – dle plánované doby používání

Technické zhodnocení software „ADMIN“ je aktivováno každý měsíc a odepisováno následně po dobu 18 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
- Technické zhodnocení pronajatých prostor – dle nájemní smlouvy
- Automatizované sklady – 10 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
- Dopravníkové dráhy – 10 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 dále podíly pod podstatným vlivem a ostatní podíly 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.

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.

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.

Recyklovatelné eko-tašky jsou oceněné pořizovací cenou a jejich hodnota je v průběhu plánované doby využitelnosti postupně účtována do nákladů.

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.

Uzavřené měnové a úrokové swapy jsou účtovány k datu konsolidované účetní závěrky v reálné hodnotě proti výsledku hospodaření.

Poskytnuté zálohy, u nichž se očekává jejich zpětné inkaso, jsou přepočítávány závěrkovým kurzem.

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 „Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu“ („Oceňovací rozdíl vyplývající z konsolidačních úprav“).

Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, ale není jisté jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Emitované dluhopisy jsou oceněny dle emisních podmínek, tj. včetně naběhlého úroku.

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v bodě 20.

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 (dále pouze „ČNB“).

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

Údaje z účetních závěrek ovládaných osob, které mají sídlo v zahraničí a vedou účetnictví v cizí měně, byly přepočítány kurzem ČNB k 30.4.2024.

Použití odhadů

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu konsolidované účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Účetní odhady jsou údaje uváděné v konsolidované účetní závěrce, které v důsledku nejistoty, která je přirozenou součástí podnikatelského prostředí, nelze přesně stanovit, a proto jejich výše může být pouze odhadnuta. Při tomto odhadu vedení společnosti vychází z nejlepších informací, které má účetní jednotka k dispozici k okamžiku sestavení konsolidované účetní závěrky. Změna odhadu je důsledkem nových informací či nového vývoje. Pokud při stanovení odhadu byly informace, které byly k dispozici do okamžiku sestavení konsolidované účetní závěrky, použity správně, pozdější změna odhadu není opravou chyby. Za účetní odhady se především považuje stanovení zůstatkové hodnoty složek dlouhodobého finančního majetku a zůstatkové hodnoty kladných konsolidačních rozdílů.

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. Tržby z prodaného prémiového členství jsou časově rozlišovány po dobu poskytované služby.

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

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

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 konsolidované 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 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.

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.

Úprava srovnatelného období

Dceřiné společnosti Rohlik skillz s.r.o., VELKÁ PECKA s.r.o., Grosser Kern GmbH a Gurkerl.at GmbH provedly úpravy související s minulým obdobím na „Jiný výsledek hospodaření“ jako úpravy minulého období. Z tohoto důvodu došlo v minulém období (1.5.2022-30.4.2023) k úpravám srovnatelných údajů u následujících položek:

Položka	Stav k 30.4.2023 dle výkazů k 30.4.2023	Stav k 30.4.2023 dle výkazů k 30.4.2024	Rozdíl
Dohadné účty pasivní	499 777 tis. Kč	535 733 tis. Kč	35 956 tis. Kč
Ostatní rezervy	106 959 tis. Kč	112 177 tis. Kč	5 218 tis. Kč
Rezerva na daň z příjmů	7 779 tis. Kč	7 094 tis. Kč	-685 tis. Kč
Zboží	494 790 tis. Kč	429 426 tis. Kč	-65 364 tis. Kč
Dohadné účty aktivní	158 503 tis. Kč	130 607 tis. Kč	-27 896 tis. Kč

Rohlik.cz investment a.s.
 Konsolidovaná účetní závěrka k 30.4.2024

Stát – daňové pohledávky	146 093 tis. Kč	151 542 tis. Kč	5 449 tis. Kč
Odložená daňová pohledávka	3 866 tis. Kč	3 301 tis. Kč	-565 tis. Kč
Služby	4 995 921 tis. Kč	4 999 534 tis. Kč	3 613 tis. Kč
Daň z příjmů splatná	36 494 tis. Kč	35 808 tis. Kč	-686 tis. Kč
Náklady vynaložené na prodané zboží	10 006 378 tis. Kč	10 127 183 tis. Kč	120 805 tis. Kč
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-3 479 tis. Kč	1 739 tis. Kč	5 218 tis. Kč
Mzdové náklady	1 778 950 tis. Kč	1 778 300 tis. Kč	-650 tis. Kč
Daň z příjmů odložená	881 tis. Kč	1 446 tis. Kč	565 tis. Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-2 052 410 tis. Kč	-2 181 275 tis. Kč	-128 865 tis. Kč

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Požizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky/ přeúčtování	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek
Software	549 424	141 889	-456	643	691 500
Ostatní ocenitelná práva	7 457	0	-326	16	7 147
Goodwill	1 143	0	0	0	1 143
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Nedokončený nehmotný majetek	19 690	138 057	-143 271	434	14 910
Stav k 30.4.2024	577 714	279 946	-144 053	1 093	714 700
Stav k 30.4.2023	391 988	479 942	-294 039	-177	577 714

Přírůstky roku tvoří především zhodnocení software „ADMIN“ (Rohlik).

Oprávky a zůstatková hodnota dlouhodobého nehmotného majetku

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	296 219	166 534	-333	88	462 508	228 992
Ostatní ocenitelná práva	3 946	1 109	-118	10	4 947	2 200
Goodwill	1 143	0	0	0	1 143	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy a nedokončený nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Nedokončený nehmotný majetek	0	0	0	0	0	14 910
Stav k 30.4.2024	301 308	167 643	-451	98	468 598	246 102
Stav k 30.4.2023	167 511	180 964	49 251	-9	301 308	276 397

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky/ přeúčtování	Nabyto v rámci akvizice	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek
Pozemky	71 325	0	-50 223	0	0	21 102
Stavby	1 097 711	119 766	-12 429	66 502	45 334	1 316 884
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 785 108	799 735	-251 801	63 150	25 579	2 421 771
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	102 604	8 734	-109 690	18 615	7 086	27 349
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	811 538	793 325	-1 311 526	20 540	42 035	355 912
Stav k 30.4.2024	3 868 286	1 721 560	-1 735 669	168 807	120 034	4 143 018
Stav k 30.4.2023	2 135 921	3 273 386	-1 514 661	0	-26 360	3 868 286

Přírůstky roku se týkají především úprav skladových prostor, instalace automatizovaných skladů, nákupu dopravních prostředků pro rozvoz zboží a chladících boxů.

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek se týkají především úprav nově vybavovaných a upravovaných skladových prostor, automatizovaných skladů, chladících kontejnerů do automobilů, dopravních prostředků pro rozvoz zboží, chladících boxů a pendlových vozíků.

Přírůstky za nově nabyté společnosti ze skupiny Bringmeister jsou zohledněny ve sloupečku „Nabyto v rámci akvizice“.

Oprávy a zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Odpisy/ vyřazení	Vyřazení	Nabyto akvizicí	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek	Účetní zůstatková hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	21 102
Stavby	104 060	105 627	-587	40 336	6 978	256 414	1 060 470
Hm. movité věci a jejich soubory	499 494	312 516	-75 748	36 726	8 630	781 618	1 640 153
Posk. zálohy na dl. hm. majetek	0	0	0	0	0	0	27 349
Nedokončený dl. hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	355 912
Stav k 30.4.2024	603 554	418 143	-76 335	77 062	15 608	1 038 032	3 104 986
Stav k 30.4.2023	364 918	468 800	-230 164	0	-1 974	603 554	3 262 758

Přírůstky za nově nabyté společnosti ze skupiny Bringmeister jsou zohledněny ve sloupečku „Nabyto akvizicí“.

Dlouhodobý finanční majetek

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Opravná položka	Konečný zůstatek
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	315 069	39 984	-6 061	0	348 992
Podíly – podstatný vliv	79 716	0	-35 700	-3 500	40 516
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	315 379	13 889	-86 957	0	242 311
Zápůjčky a úvěry – ostatní	49 502	0	-49 502	0	0
Stav k 30.4.2024	759 666	53 873	-178 220	-3 500	635 319
Stav k 30.4.2023	466 297	400 667	-107 298	0	759 666

„Podíly – podstatný vliv“ tvoří 25% podíl ve společnosti MyFoodCenter s.r.o. společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 8 244 tis. Kč, 35% podíl ve společnosti Foodgroot.com s.r.o. v likvidaci společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 3 500 tis. Kč, ke kterému byla v plné výši vytvořena opravná položka, a 20% podíl ve společnosti SolverTech s.r.o. za pořizovací cenu 12 000 tis. Kč. Dále se jedná o 45,18% podíl ve společnosti Zdravá lednice s.r.o. za pořizovací cenu 20 270 tis. Kč, který drží společnost VELKÁ PECKA s.r.o.

V červenci 2023 rozhodla valná hromada MyFoodCentre s.r.o. o vrácení dobrovolného příplatku mimo základní kapitál ve výši 35 700 tis. Kč společníkovi Rohlik.cz investment a.s., čímž došlo ke snížení pořizovací ceny podílu. Výše podílu, kterou drží Společnost v MyFoodCentre s.r.o., zůstala zachována.

„Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ jsou tvořeny podílem v bulharské společnosti Convenience AD (provozující e-shop ebag.bg), který byl navýšen z 36 978 tis. Kč na 39 556 tis. Kč, podílem ve společnosti EnLin Form Holding a.s. za pořizovací cenu 78 401 tis. Kč a podílem ve společnosti Partners Banka, a.s. ve výši 124 354 tis. Kč.

„Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba“ představují pohledávky vůči spřízněným osobám. Výše půjček byla k 30.04.2024, včetně neuhrazených úroků, 348 992 tis. Kč (315 069 tis. Kč k 30.4.2023). Půjčky k 30.04.2024 byly evidovány pouze za společností Bizthusiasm a.s. Sjednaná úroková míra činila 11 % p.a. a splatnost půjček je prodlužována tak, aby byly splatné nejpozději 31.12.2025.

Konsolidační rozdíl

<i>v tis. CZK</i>	Zůstatek k 30.4.2023	Přírůstky	Opravná položka	Vyřazení	Zůstatek k 30.4.2024
Konsolidační rozdíl	724 665	468 360	0	-2	1 193 023
Odpisy	-222 543	-48 094	0	0	-270 637
Stav k 30.4.2024	502 122	420 266	0	-2	922 386
Stav k 30.4.2023	548 336	-35 027	-11 124	0	502 122

V rámci restrukturalizace skupiny došlo v uplynulém roce k následujícím událostem:

- V květnu 2023 došlo k prodeji podílů ve společnostech M&P Investiční s.r.o. a Sea Adventures s.r.o. společnosti Bizthusiasm a.s. V rámci konsolidované účetní závěrky k 30.4.2024 tak došlo k jejich dekonsolidaci.
- Dne 27.9.2023 získala skupina prostřednictvím akvizice od investiční skupiny Rockaway Capital 100% podíl v německé e-commerce skupině Bringmeister, a to výměnou za podíl v Rohlik Group a.s. Do skupiny Bringmeister spadá společnost B Fresh (Germany) GmbH, Bringmeister GmbH, Bringmeister Fulfillment GmbH a Bringmeister Logistik GmbH. Z této koupě byl v konsolidované účetní závěrce vyčíslen kladný konsolidační rozdíl.
- Dne 27.9.2023 rozhodla valná hromada společnosti Rohlik Group a.s. o zvýšení částky základního kapitálu o 59 tis. Kč na celkovou výši 5 648 tis. Kč upsáním akcií ve jmenovité hodnotě 10 Kč. Nové akcie byly upsány pouze společnosti B Fresh Holding II s.r.o. výměnou za podíl ve skupině Bringmeister.
- Společnosti Rohlik.cz investment a.s. se úpisem nových akcií snížil podíl ve společnosti Rohlik Group a.s. z původních 44,79 % na 44,32 %.

Vedení Společnosti v rámci konsolidované účetní závěrky testovalo eventuální znehodnocení konsolidačních rozdílů vyplývajících z účastí ve společnosti Rohlik Group a.s. a Autoexpert s.r.o. i opodstatněnost zvolené doby odepisování konsolidačních rozdílů v délce 20 let – dále účetní odhad:

Vedení Společnosti v rámci posouzení ocenění aktivního konsolidačního rozdílu využívá experta – nezávislou společnost, která vypracovává odhad hodnoty dílčí skupiny Rohlik Group (dále pouze „Skupina RG“), naposledy v říjnu 2023. Odhad navazuje na předchozí odhady hodnoty skupiny RG. Odhady jsou zpracovány konzistentně ve smyslu použitých oceňovacích metod – především metody diskontovaných peněžních toků. Tato metoda na základě analýzy výsledků minulých období a na základě předpokladů vedení o očekávaném vývoji finanční situace v následujícím 8letém období s přičtením pokračující hodnoty stanovila hodnotu skupiny RG v částce, která převyšuje účetní hodnotu konsolidačních rozdílů k 30.4.2024.

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

Nejvýznamnějšími událostmi v období od 1. května 2023 do 30. dubna 2024 byl výrazný růst ve všech klíčových ukazatelích skupiny RG. Skupina RG dosáhla meziročního nárůstu tržeb činil téměř 33 %. Jednotlivé společnosti ve skupině RG nadále procházely dynamickým růstem, přičemž nejvýznamnějšími přispěvateli byly firmy působící na klíčových trzích:

- V České republice zaznamenala společnost VELKÁ PECKA s.r.o. růst objednávek o 18 % a tržeb o 25 %.
- Její dceřiná společnost Autoexpert spol. s.r.o., která zajišťuje logistické služby, dosáhla v návaznosti na tento růst meziročního zvýšení tržeb o 28 %.
- Na maďarském trhu Kifli.hu Shop Kft vykazala meziroční růst objednávek o 24 % a tržeb o 33 %.
- Na rumunském trhu zaznamenala společnost Covrig Crocant SRL nárůst objednávek o 174 % a tržeb o 178 %.
- Německá Grosser Kern GmbH vykazala meziroční růst objednávek o 118 % a tržeb o 126 %, k čemuž přispěla také integrace akvírované společnosti Bringmeister pod značku Knuspr v Mnichově a Berlíně, po získání 100% podílu od investiční skupiny Rockaway Capital.
- V Rakousku společnost Gurkerl.AT GmbH zaznamenala pokles objednávek o 43 % a pokles tržeb o 33 %, což bylo výsledkem strategického rozhodnutí přejít dočasně na model doručení na následující den především za účelem snížení nákladů. Společnost očekává obnovení růstu po otevření nového automatizovaného skladu ve Vídni, který by měl být v provozu ke konci letošního kalendářního roku, což by mělo podpořit oživení objednávek a zlepšit finanční výkonnost.

V České republice společnost VELKÁ PECKA s.r.o. otevřela svůj nový sklad v Ostravě. Jedná se již o 5. sklad v ČR, který pomůže odemknout další organická růst v ČR. Dalším významným milníkem bylo dosažení ziskovosti společnosti Kifli.hu v Maďarsku a taktéž dosažení ziskovosti na doručenu objednávku v Mnichově, kde společnost dosáhla tohoto výsledku rok po zavedení automatizace.

V období od 1. května 2024 do 30. dubna 2025 plánuje skupina RG pokračovat v růstu, zejména prostřednictvím rozšiřování své zákaznické základny ve stávajících městech a zlepšování provozní efektivity. Skupina RG hodlá dále rozšířit své produktové portfolio, a to zejména v oblasti privátních značek a produktů od lokálních farmářů. Cílem skupiny RG je dosáhnout silné finanční výkonnosti na všech trzích, kde působí, a vytvořit obchodní model, který bude efektivní a replikovatelný.

Klíčovým faktorem rozvoje bude pokračování v zavádění automatizovaných řešení ve skladech, což umožní výrazné zvýšení provozní efektivity. Během uplynulého období skupina RG již otevřela nové automatizované sklady v Praze, Mnichově a Frankfurtu, a plánuje rozšířit tuto technologii do dalších lokalit, například v Berlíně a ve Vídni. Tyto kroky mají zajistit rychlejší zpracování objednávek a zlepšení celkové kvality služeb pro zákazníky.

5. ZÁSoby – ZBOŽÍ

<i>v tis. CZK</i>	Materiál	Výrobky	Zboží	Zálohy	Celkem
Rohlik skillz s.r.o.	0	0	1 316	0	1 316
VELKÁ PECKA s.r.o.	36 062	0	439 413	0	475 475
Kifli.hu Shop Kft.	3 674	0	67 924	2 458	74 056
Gurkerl.at GmbH	10 542	0	31 931	0	42 473
Grosser Kern GmbH	23 636	0	146 645	0	170 281
Autoexpert spol. s r.o.	1 399	0	0	0	1 399
Covrig Crocant SRL	559	0	31 157	200	31 916
Bringmeister GmbH	1 970	0	0	0	1 970
Stav k 30.4.2024	77 842	0	718 386	2 658	798 886
Stav k 30.4.2023	110 281	0	429 426	6 027	545 734

Zásoby materiálu tvoří především tašky, pomocný materiál nebo materiál pro gastro výrobu. Zásoby zboží tvoří především zboží určené k prodeji v e-shopech.

6. POHLEDÁVKY

Dlouhodobé poskytnuté zálohy

K 30.4.2024 měla skupina dlouhodobé zálohy ve výši 182 338 tis. Kč (120 732 tis. Kč k 30.04.2023) a týkající se kaucí poskytnutých především pronajímatelům skladových prostor.

Pohledávky z obchodních vztahů

<i>v tis. CZK</i>	Pohledávky	Opravná položka	Pohledávky netto
Rohlik skillz s.r.o.	278	-3	275
VELKÁ PECKA s.r.o.	153 166	-15 225	137 941
Rohlik.cz investment a.s.	88 585	0	88 585
Rohlik.cz Finance a.s.	1 700	0	1 700
Snow & Sunny invest s.r.o.	793	0	793
Kifli.hu Shop Kft.	54 473	-1 759	52 714
Gurkerl.at GmbH	26 802	-6 036	20 766
Grosser Kern GmbH	24 810	-8 849	15 961
Autoexpert spol. s r.o.	31 370	-5 655	25 715
Covrig Crocant SRL	4 151	-122	4 029
Sezamo Iberia S.L.	37	0	37
Kleiner Kern GmbH	11	0	11
B Fresh	2	0	2

<i>v tis. CZK</i>	Pohledávky	Opravná položka	Pohledávky netto
Bringmeister GmbH	42 899	0	42 899
Bringmeister Fulfillment GmbH	20 988	0	20 988
Bringmeister Logistik GmbH	2 943	0	2 943
Stav k 30.4.2024	453 008	-37 649	415 359
Stav k 30.4.2023	483 148	-21 332	461 816

Z důvodu nedobytnosti byly odepsány pohledávky ve výši 40 967 tis. Kč.

Stát – daňové pohledávky

K 30.4.2024 měla skupina pohledávky za státem ve výši 142 775 tis. Kč (151 542 tis. Kč k 30.04.2023) týkající se především pohledávek z titulu DPH.

Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 124 413 tis. Kč (46 866 tis. Kč k 30.4.2023) zahrnují provozní zálohy placené na základě zálohových přijatých faktur.

Dohadné účty aktivní

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

Jiné pohledávky

Jiné pohledávky, které jsou ve výši 53 528 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 108 617 tis. Kč), tvoří především měnový úrokový SWAP, který uzavřela 9. března 2021 společnost Rohlik.cz Finance a.s. a ostatní pohledávky.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Změny opravných položek:

<i>v tis. CZK</i>	Zůstatek k 30.4.2023	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 30.4.2024
OP k dlouhodobému majetku	4 422	3 500	3 132	4 790
OP k zásobám	2 850	4 894	0	7 744
OP ke krátkodobým pohledávkám	21 332	18 456	0	39 788
Stav k 30.4.2024	28 604	26 850	3 132	52 322
Stav k 30.4.2023	11 267	17 337	0	28 604

Opravnou položku k dlouhodobému majetku eviduje společnost Autoexpert spol. s r.o. a Grosser Kern GmbH. Opravná položka je u těchto společností tvořena k dopravním prostředkům. Dále eviduje opravnou položku k dlouhodobému finančnímu majetku společnost Rohlik.cz investment a.s. ve výši 3 500 tis. Kč. Opravná položka je tvořena k 35% podílu ve společnosti Foodgroot.com s.r.o. v likvidaci.

Opravnou položku ke zboží ve výši 2 185 tis. Kč eviduje společnost Covrig Crocant SRL a ve výši 3 853 tis. Kč společnost Bringmeister GmbH. Opravnou položku k materiálu eviduje ve výši 1 706 tis. Kč společnost Sezamo Iberia S.L.

8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA ÚČTECH

K 30.4.2024 peněžní prostředky na účtech činí 1 306 472 tis. Kč (k 30.4.2023 2 257 123 tis. Kč).

Skupina má následující zůstatky účtů s omezeným disponováním:

Rezervní účty vedené u UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. ve výši 2 003 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 300 159 tis. Kč) slouží jako záruky za vydané bankovní garance poskytnuté především pronajímatelům skladů a kancelářských prostor, leasingovým společnostem a dodavatelům vybavení automatizace skladů.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především předplacené nájemné skladů nebo kanceláří, účast v programu poskytovaných letových služeb, stavební úpravy skladů, pojistné a reklamní náklady. Jsou časově rozlišené, tj. účtovány do nákladů období, se kterým věcně a časově souvisí.

10. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál konsolidující společnosti se skládá z 20 ks vlastních kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě 20 tis. Kč za kus, plně upsaných a splacených.

11. REZERVY

<i>v tis. CZK</i>	Zůstatek k 30.4.2023	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	restatements - úprava min. ob.	Zůstatek k 30.4.2024
Rezerva na daň z příjmů	7 779	4 010	-7 779	0	4 010
Ostatní rezervy	106 959	83 164	-106 959	0	83 164
Stav k 30.4.2024	114 738	87 174	-114 738	0	87 174
Stav k 30.4.2023	152 320	114 738	-152 320	4 533	119 271

Rezerva na daň z příjmů je snižena o uhrazené zálohy.

Ostatní rezervy zahrnují předpokládané náklady na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců, na bonusy, na nevyčerpané věrnostní kredity zákazníků a na uvedení pronajatého prostoru do původního stavu.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Ostatní dluhopisy

Skupina eviduje následující emitované dluhopisy:

<i>v tis. CZK</i>	Splatnost	Stav k 30.4.2024	Stav k 30.4.2023
ROHLIK FIN. 10,00/26	1.26	3 546 989	3 544 769

Člen skupiny – společnost Rohlik.cz Finance a.s. – emitoval k 1. únoru 2021 dluhopisy v objemu 1 700 000 tis. Kč. Emisi dluhopisů navýšil v listopadu 2021 na 2 550 000 tis. Kč (ISIN CZ0003529943). Dluhopisy jsou splatné v roce 2026. Dluhopisy byly do 31.7.2022 úročené úrokovou sazbou 5,5 %. V červenci 2022 došlo ke změně emisních podmínek v rámci, kterých byla emise navýšena o dalších 1 000 000 tis. Kč na celkovou hodnotu 3 550 000 tis. Kč a zároveň došlo k navýšení úrokové sazby z 5,50 % p.a. na 10 % p.a. Úrokové výnosy jsou vypláceny pololetně za každé výnosové období zpětně, vždy k 1. únoru a 1. srpnu každého roku. Manažerem, administrátorem emise a agentem pro zajištění je J&T BANKA, a.s.

Rohlik.cz investment a.s. vystupuje jako ručitel věřitelům dluhopisů. K jeho akciím ve společnosti Rohlik Group a.s. je zřízeno zástavní právo ve prospěch vlastníků dluhopisů a společnosti J&T BANKA, a.s. (jako agent pro zajištění) na základě smluv o zřízení zástavního práva k akciím v korporaci Rohlik Group a.s., uzavřené mezi Společností a agentem pro zajištění k zajištění řádného a včasného splnění všech zajištěných dluhů vznikajících v období do 1. února 2036 až do úhrnné výše 7 100 000 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím činí i 438 230 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 865 715 tis. Kč). K 30.04.2024 představují závazek společnosti Autoexpert spol. s r.o. vůči úvěrové společnosti ŠkoFIN s.r.o. a UniCredit Bank Czech republic and Slovakia a.s.

Dále závazek společnosti Rohlik Group a.s. z úvěru uzavřeného dne 23.12.2022 se syndikátem bank České spořitelny a.s., BNP Paribas S.A. (pobočka Česká republika) a J&T Bankou, a.s. ve výši 1 214 265 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 480 757 tis. Kč). Skupina Rohlík Group rozhodla o dočasném splacení syndikátního úvěru v červenci 2024 a proto dlouhodobý závazek z úvěru k 30.04.24 ve výši 1 214 265 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 480 757 tis. Kč) byl přidán ke krátkodobým závazkům.

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost má k 30.4.2024 dlouhodobý závazek především ke společnosti Bizthusiasm, a.s. Jedná se o půjčky v celkové hodnotě 116 318 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 114 078 tis. Kč), z toho nezaplacené úroky činí 14 326 tis. Kč.

Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny především tzv. kredity – platbami zákazníků předem, případně slevami poskytnutými zákazníkům k uplatnění v dalším období.

Závazky z obchodních vztahů

Přehled dodavatelských faktur za jednotlivé společnosti:

<i>v tis. CZK</i>	Stav závazků z obchodních vztahů k 30.4.2024
Rohlik.cz Finance II a.s.	5
Snow & Sunny invest s.r.o.	74
Rohlik Group a.s.	69
VELKÁ PECKA s.r.o.	639 005
Rohlik skillz s.r.o.	6 069
Kifli.hu Shop Kft.	242 261
Gurkerl.at GmbH	50 013
Grosser Kern GmbH	181 988
Autoexpert s.r.o.	38 355
Sezamo Iberia S.L.	550
Covrig Crocant SRL	109 570
Kleiner Kern GmbH	8
B Fresh	624
Bringmeister GmbH	17 933
Brimgmeister Fullfilment	1 115
Brimgmeister Logistik	293
Stav k 30.4.2024	1 287 932
Stav k 30.4.2023	1 126 579

Dohadné účty pasivní

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

Závazky ostatní

K 30.4.2024 skupina eviduje 39 885 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 47 476 tis. Kč) závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení. Závazky jsou splatné v následujícím měsíci.

Závazky k zaměstnancům byly k 30.4.2024 ve výši 53 286 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 78 683 tis. Kč).

Daňové závazky zahrnují daně z příjmů právnických osob, daň ze závislé činnosti, srážkovou daň ze zálohy na podíl na zisku, závazky z titulu DPH.

Jiné krátkodobé závazky představují především závazky z titulu splatných úroků z dluhopisů společnosti Rohlik.cz Finance a.s. a odloženou platbu za podíly ve skupině Bringmeister.

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. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnosti Gurkerl.at GmbH a Grosser Kern GmbH evidují odloženou daňovou pohledávku v celkové výši 4 821 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 3 866 tis. Kč). Společnost Autoexpert spol. s r.o. eviduje odložený daňový závazek ve výši 2 255 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 1 541 tis. Kč).

15. LEASING

Najatý majetek formou operativního leasingu nebo krátkodobých pronájmů společností k 30.4.2024:

<i>V tis. CZK</i>	Doba trvání smlouvy	Výše nájemného v roce 2024	Výše nájemného v roce 2023
Automobily	2-3 roky	65 402	81 653
Stroje, zařízení, vybavení	5-6 let	46 144	50 203
Budovy	5-15 let	388 613	273 927
Součet		500 158	405 783

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

16. VÝNOSY

Rozpis výnosů skupiny z prodeje zboží (především prodeje e-shopů):

	<i>v tis. CZK</i>	Tržby z prodeje zboží
VELKÁ PECKA s.r.o.		12 217 290
Kifli.hu Shop Kft.		2 687 880
Gurkerl.at GmbH		966 293
Grosser Kern GmbH		2 449 956
Autoexpert s.r.o.		72 086
Covrig Crocant SRL		460 768
Kleiner Kern GmbH		2 590
Bringmeister GmbH		1 063 674
Intercompany eliminace		-100 657
Stav k 30.4.2024		19 819 880
Stav k 30.4.2023		14 838 921

17. OSOBNÍ NÁKLADY

	2024	2023
Průměrný počet zaměstnanců	2 496	3 555
Mzdové náklady (v tis. Kč)	1 907 963	1 778 300
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (v tis. Kč)	442 545	547 691
Sociální náklady (v tis. Kč)	54 208	109 060
Osobní náklady celkem (v tis. Kč)	2 404 716	2 435 051

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost má dlouhodobou pohledávku vůči spřízněné osobě – společnosti Bizthusiasm, a.s. Jedná se o zápůjčky s úrokem 11 % p.a. Celková jistina všech zápůjček spolu s neuhrazenými úroky činí 348 922 tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 315 069 tis. Kč).

Společnost má k 30.4.2024 dlouhodobý závazek především ke společnosti Bizthusiasm, a.s. Jedná se o půjčky v celkové hodnotě 116 318tis. Kč (k 30.4.2023 ve výši 114 078 tis. Kč).

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost Rohlik.cz investment a.s. vystupuje jako ručitel věřitelům dluhopisů emitovaných společností Rohlik.cz Finance a.s.

Společnost Rohlik.cz investment a.s. se zavázala poskytnout příplatek mimo základní kapitál společnosti EnLin Form Holding a.s. ve výši zhruba 4 984 tis. EUR.

Rohlik Group a.s. vydal akciový opční program (Stock option plan), umožňující za určitých definovaných podmínek osloveným zaměstnancům participovat na růstu ohodnocení skupiny Rohlik Group. Jelikož plnění podle tohoto programu závisí na podmínkách, u nichž je velice těžké odhadnout, zda v budoucnu nastanou a pravděpodobnost toho, že nastanou, je více nejistá než jistá, bylo rozhodnuto o rezervě z tohoto titulu v účetní závěrce k 30.4.2024 neúčtovat. Tento účetní odhad bude revidován ke každé další účetní závěrce v budoucnu.

Záruky poskytnuté prostřednictvím bank, společnosti Rohlik Group a.s. nebo VELKÁ PECKA s.r.o. k 30.4.2024:

Smluvní strana	Název smluvního ujednání	Částka v měně v tis.	Měna
CTPark Theta SRL	Bankovní záruka	329	EUR
Prologis Germany CCXIV (A) B.V.	Bankovní záruka	819	EUR
RCP Delta, s.r.o.	Bankovní záruka	256	EUR
USAL Liegenschaftsverwertungs- Leasing- und Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	Bankovní záruka	100	EUR
Westcore Geneva B.V.	Bankovní záruka	575	EUR
Volkswagen Leasing GmbH	Bankovní záruka	843	EUR
VIQR BERLIN 1 S.À R.L.	Bankovní záruka	555	EUR
CTPark Sixteen Limited Liability Partnership	Bankovní záruka	959	EUR
Caparros Nature S.L.	Záruka mateřské společnosti	76 607	HUF
BUSINESS LEASE HUNGARY Kft.	Obchodní nájemnı smlouva	86 200	HUF
BUSINESS LEASE HUNGARY Kft.	Obchodní nájemnı smlouva	77 308	HUF
Porsche bank AG	Závazné patronátnı prohlášení	41	EUR
LeasePlan Österreich Fuhrparkmanagement GmbH	Ručitelské prohlášení	2 500	EUR
Westcore Geneva B.V.	Patronátnı prohlášení	15 102	EUR
BVK EUROPA IMMOBILIEN-SPEZIALFONDS	Korporátnı záruka	6 391	EUR
VIQR BERLIN 1 S.À R.L.	Ručitelské prohlášení	3 734	EUR
LeasePlan Global B.V.	Mezinárodní rámcová dohoda	18 375	EUR
Element Logic Germany GmbH	Záruka mateřské společnosti	2 565	EUR
SCHWARTAUER WERKE GmbH & Co. KG	Ručitelské prohlášení	20	EUR
BDG GmbH	Záruka mateřské společnosti	50	EUR
Red Bull Deutschland GmbH	Záruka mateřské společnosti	60	EUR
Edelweiss GmbH & Co. KG	Záruka mateřské společnosti	20	EUR
Savencia Fromage & Dairy Deutschland GmbH	Záruka mateřské společnosti	20	EUR
Uplegger GmbH	Záruka mateřské společnosti	20	EUR
TRUE WILDERNESS	Záruka mateřské společnosti	20	EUR
ECOINVER BIO SL	Záruka mateřské společnosti	40	EUR
CTPark Brno Líšeň West, spol. s.r.o.	Bankovní záruka	368	EUR
P3 Prague Hornı Počernice 2 s.r.o.	Bankovní záruka	597	EUR
Prologis Czech Republic LXX s.r.o.	Bankovní záruka	757	EUR
P3 Olomouc Park s.r.o.	Bankovní záruka	22	EUR
CTPark Ostrava Poruba, spol. s.r.o.	Bankovní záruka	439	EUR
ŠkoFIN s.r.o.	Záruka mateřské společnosti	590 000	CZK

20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SKUPINY

Skupina vykazuje k 30.4.2024 záporný vlastní kapitál ve výši -5 575 260 tis. Kč, což je zapříčiněno zejména ztrátou z aktuálního a minulého období. Ztrátu běžného účetního období vytvořily zejména náklady spojené s pokračující expanzí v České republice, Maďarsku, Rakousku, Německu a Rumunsku a odpisy kladného konsolidačního rozdílu (48 094 tis. Kč). Vedení 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 30.4.2024 byla zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Skupina Rohlik Group se v účetním období zaměřila na urychlení expanze do dalších zemí. V červnu 2024 získala dodatečné finanční prostředky ve výši 160 mil. EUR v rámci úpisu akci ve výši 70 mil. EUR a úvěru od Evropské investiční banky ve výši 90 mil. EUR, což potvrdilo schopnost skupiny dosáhnout pozitivního vlastního kapitálu a dále upevnilo její stabilitu a dlouhodobé fungování.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 27.6.2024 proběhlo investiční kolo D1 (viz. bod c.20). Výše podílu Společnosti ve společnosti Rohlik Group a.s. byla po tomto investičním kole 42,19 %.

Dne 25.6. 2024 společnost Rohlik Group a.s. podepsala smlouvu o úvěr s Evropskou investiční bankou ve výši 90 mil. EUR.

Dne 13.9.2024 společnost Rohlik Group a.s. načerpala první tranši úvěru od Evropské investiční banky ve výši 30 mil. EUR.

V červenci 2024 společnost Rohlík Group a.s. předčasně splatila syndikátní úvěr v celkové výši 1 214 265 tis. Kč Tato část úvěru byla vykázána jako krátkodobý závazek.

V srpnu 2024 Společnost poskytla příplatek mimo základní kapitál společnosti Enlin Form Holing, a.s. ve výši zhruba 4 984 tis. EUR.

V srpnu 2024 byla zahájena likvidace společnosti Bringmeister GmbH, Bringmeister Logistic GmbH, Bringmeister Fulfillment GmbH, B Fresh (Germany) GmbH.

Záruky poskytnuté prostřednictvím bank, společnosti Rohlik Group a.s. po rozvahovém dni:

Smluvní strana	Název smluvního ujednání	Částka v měně v tis.	Měna
REX-Aurea-ZDHL S.C.S	Bankovní záruka	815	EUR
Greyfield Essen III Objekt GmbH	Bankovní záruka	219	EUR

Záruky poskytnuté Rohlik Group a.s. (záruky mateřské společnosti) po rozvahovém dni:

Smluvní strana	Název smluvního ujednání	Částka v měně v tis.	Měna
Schwarzwaldmilch GmbH Freiburg	Záruka mateřské společnosti	20	EUR
EFG Eberswalder Fleisch GmbH	Záruka mateřské společnosti	50	EUR
LFW Ludwigslust Fleisch und Wurstspezialitäten GmbH	Záruka mateřské společnosti	50	EUR
Pernod Ricard Deutschland GmbH	Záruka mateřské společnosti	40	EUR
EWN Wurstspezialitäten GmbH & Co. KG	Záruka mateřské společnosti	50	EUR
Peter Keuthmann GmbH & Co. KG	Záruka mateřské společnosti	50	EUR
MBG INTERNATIONAL PREMIUM BRANDS GmbH	Záruka mateřské společnosti	50	EUR