

Rohlik.cz investment a.s.
PRAHA

Z P R Á V A

O AUDITU
KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. DUBNU 2021

OBSAH

- Zpráva nezávislého auditora

- Konsolidovaná výroční zpráva k 30.04.2021 (za období 01.05.2020 do 30.04.2021)

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

Rohlik.cz investment a.s.

Akciová společnost se základním kapitálem 2.000.000,00 Kč

Sídlo společnosti: Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8

IČ: 047 11 602

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Rohlik.cz investment a.s. („Společnost“) a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů s konsolidovanou bilanční sumou 5.491.122 tis. Kč a ztrátou ve výši 367.442 tis. Kč. Tato konsolidovaná účetní závěrka se skládá z konsolidované rozvahy k 30.04.2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 30.04.2021, 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 30.04.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30.04.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem

přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 22 přílohy konsolidované účetní závěrky, popisující, že skupina k 30. dubnu 2021 vykazuje záporný vlastní kapitál ve výši 416.866 tis. Kč. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

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 rady 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 29.09.2021



Ing. Petra Kopsová
Auditor evidenční číslo oprávnění 2459



Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období

01.05.2020 – 30.04.2021



Obsah

Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období 01.05.2020 – 30.04.2021

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.04.2021

1. Úvod

Statutární ředitel společnosti v souladu s požadavky §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví předkládá tuto konsolidovanou výroční zprávu konsolidující společnosti Rohlik.cz investment a.s. (dále jen Společnost) za účetní období 1.5.2020 – 30.4.2021.

2. Základní údaje o Společnosti

Obchodní jméno:	Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo:	Pobřežní 394/12, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	04711602
Daňové identifikační číslo:	CZ04711602
Datum vzniku a zápisu:	12. ledna 2016
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 21282 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Držení podílů a správa investic

3. Další plně konsolidované společnosti v rámci konsolidace

Obchodní jméno:	VELKÁ PECKA s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	03024130
Daňové identifikační číslo:	CZ03024130
Datum vzniku a zápisu:	21. května 2014
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Spisová značka:	C 226550 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno:	Rohlik.cz Finance a.s.
Sídlo:	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	07564589
Daňové identifikační číslo:	CZ07564589
Datum vzniku a zápisu:	19. října 2018
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 23870 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Poskytování vnitroskupinového financování z emitovaných dluhopisů

Obchodní jméno:	M&P Investiční s.r.o.
Sídlo:	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	04148592
Daňové identifikační číslo:	CZ04148592
Datum vzniku a zápisu:	8. června 2015
Právní forma:	Společnost s ručením omezením
Spisová značka:	C 295247 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Správa vlastního majetku a vlastních majetkových účastí

Obchodní jméno: MY FOOD WHOLESALÉS s.r.o.
Sídlo: Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Identifikační číslo: 08379114
Daňové identifikační číslo: CZ08379114
Datum vzniku a zápisu: 30. července 2019
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 318006 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Velkoobchod s potravinami

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 operativního leasingu

Obchodní jméno: Kifli.hu Shop Kft.
Sídlo: Jászberényi út 45., 1106 Budapešť
Země: Maďarsko
Daňové identifikační číslo: HU26693075
Právní forma: Společnost s ručením omezením
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
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Großer Kern GmbH
Sídlo: Robert-Bosch-Straße 15, 85748 Garching bei München
Země: Německo
Daňové identifikační číslo: DE332918637
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Rohlik Group a.s.
Sídlo: Sokolovská 100/94, 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: Rohlik skillz s.r.o.
Sídlo: Sokolovská 100/94, 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

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 omezením
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.
Sídlo: Chudnická 1059/30, Hostivař, 102 00 Praha 10
Identifikační číslo: 01930443
Daňové identifikační číslo: CZ 019304431
Datum vzniku a zápisu: 19. prosince 2017
Právní forma: Společnost s ručením omezením
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: CZ 28604377
Datum vzniku a zápisu: 29. října 2009
Právní forma: Společnost s ručením omezením
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: Jankovcova 1055/13, Holešovice, 170 00 Praha 7
Identifikační číslo: 05313911
Daňové identifikační číslo: CZ 05313911
Datum vzniku a zápisu: 16. srpna 2016
Právní forma: Společnost s ručením omezením
Spisová značka: C 261723 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání: Výroba inteligentních lednic

Skupina Rohlik.cz investment a.s. prostřednictvím společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. podniká na maloobchodním trhu online prodeje a rozvozu potravin a některých dalších produktů např. drogerie či domácích potřeb. Rohlík.cz investment a.s. drží podíly společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. a je závislý na úspěšnosti podnikání společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. a ostatních členů širší skupiny „Rohlík“.

1. Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. v období od 1.5.2020 – 30.4.2021 a její předpokládaný vývoj

V období od 1.5.2020-30.4.2021 dosáhla VELKÁ PECKA s.r.o. meziročního nárůstu tržeb za prodané zboží o 76 % a dosáhla ukazatele EBITDA ve výši +1,1 % z tržeb. Hospodářský výsledek v tomto období byl podstatně ovlivněn náklady souvisejícími se vstupem investorů do skupiny Rohlík. Nejvýznamnějšími událostmi v tomto období byly:

- Velká Pecka úspěšně prošla procesem získávání finančních prostředků a v loňském fiskálním roce vybrala 110 mil. EUR. Další investice získala skupina Rohlík na začátku fiskálního roku 2021 oproti ohodnocení skupiny na úrovni 1 miliardy EUR, což z ní činí jednorozče. Investice byla přijata od společností včetně Partech, Index Ventures, za účasti společností EBRD, J&T Banka, Quadrille Capital, R2G a Enern. Z fondů bude financována mezinárodní expanze do Německa, Itálie, Rumunska, Španělska a automatizace skladů.
- Otevření nového skladu v Praze a stěhování do nového skladu v Brně - trvalý růst vyžadoval investice do nových skladů (další sklad v Praze a přesun do nového skladu v Brně), což umožní oslovit nové zákazníky a podporovat posílání společnosti potěšit zákazníky skvělým jídlem a službami při respektování životního prostředí.
- Rozšíření do Rakouska a Německa - společnost expandovala do Rakouska a Německa pod místními značkami Gurkerl a Knuspr. První nákupy byly doručeny zákazníkům v prosinci 2020 v Rakousku a v srpnu 2021 v Německu.
- Epidemie COVID-19 pomohla společnosti přilákat nové zákazníky a dále růst. Příliv nových zákazníků testoval schopnost společnosti vyhovět poptávce a zároveň zachovat zákaznický servis, na který jsou zákazníci společnosti zvyklí.
- Veřejné Rohlík pointy - neustále hledáme nové způsoby, jak pohodlně dodávat nákupy spotřebitelům. Nainstalovali jsme další venkovní výdejní místa a zahájili spolupráci se společností Alza, která zákazníkům umožňuje objednat si potraviny do svých boxů.
- Akvizice společnosti Autoexpert spol. s r.o. zabývající se nabídkou operativního leasingu vozů s pohonem CNG, která znamená pro společnost zkrácení distribučního kanálu a úsporu nákladů poslední míle.
- Rohlík miluje dobré jídlo a dělá vše pro to, aby přinesl zákazníkům to nejlepší jídlo vyrobené v České republice. Proto spolupracujeme s předními výrobci, abychom spotřebitelům přinášeli kvalitní výrobky pod vlastními značkami, jako je Miil pro mléčné výrobky nebo MASO! pro masné výrobky.

Ostatní informace

Společnost se stará o životní prostředí a má několik iniciativ, které jsou šetrné k životnímu prostředí:

- Vozový park zahrnuje více než 300 vozidel na CNG. Jedno vozidlo během jedné cesty doručí v průměru 11 nákupů. Začali jsme také investovat do plně elektrických automobilů, budovat

dobíjecí stanice ve skladech a pilotovat elektrická kola, abychom se efektivně dostali do center měst.

- Společnost se stále snaží snižovat počet papírových obalových materiálů. Každá nákupní taška má certifikát, který zaručuje, že pro její výrobu nebyly vypleněny žádné lesy.

Očekávaný vývoj společnosti

Mezi 1. květnem 2021 a 30. dubnem 2022 plánuje společnost pokračovat v rozšiřování své zákaznické základny do nových měst, zlepšování provozní efektivity a rozšiřování portfolia do nových kategorií.

V květnu 2021 vytvořil Rohlík skupinovou organizaci a zavedl agilní řízení projektů. Tato změna umožňuje nejen rychlejší vývoj systémů a návrhů zákazníků, ale také je důležitý pro rychlou a efektivní mezinárodní expanzi.

2. Ostatní významné události ve skupině

Dceřiná společnost Rohlík.cz Finance a.s., která v lednu 2019 emitovala dluhopisy v celkové výši 777 mil. Kč, v lednu 2020 navýšila emisi o 222 mil. Kč a v dubnu 2020 o dalších 166,5 mil. Kč, v prosinci 2020 oznámila předčasné splacení těchto dluhopisů ke dni 31. ledna 2021. Společnost zároveň vydala novou emisi dluhopisů ve výši 1 700 mil. Kč se splatností 1. února 2026 a pevným úrokovým výnosem ve výši 5,50 %. Čistý výtěžek části emise byl použit k refinancování dříve vydaných dluhopisů a další výtěžky byly využity k vytvoření provozní rezervy a rezervy na výplaty úroků z dluhopisů, mohou být použity také na další rozvoj skupiny Rohlík.

Společnost M&P Investiční s.r.o. pokračovala v realizaci prodeje podílů společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. zaměstnancům společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Tento prodej podílů zaměstnancům byl ukončen se vstupem investora do skupiny Rohlík.

Hlavním předmětem podnikání společnosti MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. je provoz hostinských služeb, velkoobchod, gastronomická výroba včetně řeznictví a uzenářství, distribuce a prodej kvalitních potravin a poskytování souvisejících služeb. Podnikání společnosti bylo v období 2021 ovlivněno dopady celosvětové pandemie COVID – 19. Mezi negativní dopady patřilo především uzavření nebo omezení provozu v návaznosti na vládní nařízení k zamezení šíření pandemie. Negativní dopady byly částečně kompenzovány přijatými dotacemi z programů Antivirus a Covid nájemné. Vedení společnosti vyhodnotilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

V únoru 2021 byla založena společnost Rohlík Group a.s. a březnu 2021 její dceřiná společnost Rohlík skillz s.r.o. Obě společnosti budou součástí restrukturalizace skupiny Rohlík, která proběhne v následujícím období. Rohlík Group a.s. bude plnit funkci holdingové společnosti skupiny Rohlík, ve které budou mít podíly investoři, a společnost Rohlík skillz s.r.o. se stane sesterskou společností ostatních entit ze skupiny Rohlík, která bude sdružovat skupinové funkce.

3. Ekologie

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

4. Výzkum a vývoj

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

5. Organizační složka v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

6. Události po datu účetní závěrky

Významné události po datu účetní závěrky jsou uvedeny v bodě Následné události přílohy k účetní závěrce za období 1.5.2020-30.4.2021.

7. Nabytí vlastních akcií nebo podílů

V účetním období nedošlo k nabytí vlastních podílů.

8. Aktivity v pracovněprávních vztazích

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

Podpis statutárního orgánu:

Funkce Statutární ředitel

Jméno Tomáš Čupr



Podpis

Datum 17.9.2021



Rohlik.cz investment a.s.

Konsolidovaná výroční zpráva za účetní období


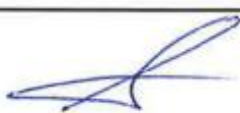
01.05.2020 – 30.04.2021

**Konsolidovaná účetní závěrka
k 30.04.2021**

Název účetní jednotky: Rohlik.cz investment a.s.
Sídlo: Pobřežní 394/12
Karlín, Praha 8
18600
IČ: 04711602
Sestaveno dne: 24.9.2021

Součástí účetní závěrky:

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

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



KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období
AKTIVA CELKEM		5 918 347	427 225	5 491 122	2 034 904
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				0
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	2 094 107	422 308	1 671 799	1 142 632
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	194 253	99 634	94 619	59 010
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				0
2.	Ocenitelná práva	176 205	98 491	77 714	56 731
1.	Software	175 961	98 484	77 477	56 731
2.	Ostatní ocenitelná práva	244	7	237	0
3.	Goodwill	1 143	1 143		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	16 905	0	16 905	2 279
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	16 905		16 905	2 279
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 059 577	179 470	880 107	328 126
B. II. 1.	Pozemky a stavby	93 082	8 711	84 371	15 049
1.	Pozemky				0
2.	Stavby	93 082	8 711	84 371	15 049
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	724 468	155 223	569 245	121 103
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	134 496	15 536	118 960	141 213
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	107 531	0	107 531	50 761
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	11 601		11 601	
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	95 930		95 930	50 761
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	113 632	0	113 632	102 126
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	9 060		9 060	49 833
3.	Podíly - podstatný vliv	77 989		77 989	52 293
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26 583		26 583	
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				0
B. IV.	Kladný/Záporný konsolidační rozdíl	726 645	143 204	583 441	653 370
B. V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	0	0	0	0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	3 791 984	4 917	3 787 067	867 003
C. I.	Zásoby	307 411	0	307 411	260 908
C. I. 1.	Materiál	22 965		22 965	11 120
2.	Nedokončená výroba a polotovary	14		14	0
3.	Výrobky a zboží	283 276	0	283 276	249 788
1.	Výrobky	7		7	0
2.	Zboží	283 269		283 269	249 788
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 156		1 156	0
C. II.	Pohledávky	439 718	4 917	434 801	205 484
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	60 999	0	60 999	12 576
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				0
3.	Pohledávky - podstatný vliv				0
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	60 999	0	60 999	12 576
5.1.	Pohledávky za společníky				0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	60 999		60 999	12 576
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	378 719	4 917	373 802	192 908
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	148 039	4 917	143 122	79 780
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	37 434		37 434	
3.	Pohledávky - podstatný vliv				10 569
4.	Pohledávky - ostatní	193 246	0	193 246	102 559
4.1.	Pohledávky za společníky	34 841		34 841	
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	156		156	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	28 998		28 998	9 838
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	18 826		18 826	16 758
4.5.	Dohadné účty aktivní	49 425		49 425	17 024
4.6.	Jiné pohledávky	61 000		61 000	58 939
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				0
C. IV.	Peněžní prostředky	3 044 855	0	3 044 855	400 611
1.	Peněžní prostředky v pokladně	606		606	1 712
2.	Peněžní prostředky na účtech	3 044 249		3 044 249	398 899
D. I.	Časové rozlišení aktiv	32 256	0	32 256	25 269
D. I. 1.	Náklady příštích období	32 223		32 223	23 234
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	33		33	2 035

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

0

0

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	PASIVA CELKEM	5 491 122	2 034 904
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	-416 866	-250 603
A. I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	144 746	0
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	144 746	
1.	Ostatní kapitálové fondy	144 746	
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 (+/-)	-191 443	-115 557
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-190 766	-115 557
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-677	
A. V.	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-367 442	-130 056
V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	-154 482	-137 487
V. 2.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-212 960	7 431
VI.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
VII.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-221 846	0
VIII.	Konsolidační rezervní fond	0	0
A. IX.	Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu	4 159	441
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	3 195 199	2 148 988
B. I.	Rezervy	98 936	11 430
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů	30 824	
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	68 112	11 430
C.	Závazky	3 096 263	2 137 558
C. I.	Dlouhodobé závazky	2 037 917	1 340 314
1.	Vydané dluhopisy	1 723 375	1 214 583
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy	1 723 375	1 214 583
2.	Závazky k úvěrovým institucím	204 346	17 500
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	109 610	108 231
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	586	
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	586	
C. II.	Krátkodobé závazky	1 058 346	797 244
1.	Vydané dluhopisy	285	
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy	285	
2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 272	7
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	6 887	801
4.	Závazky z obchodních vztahů	614 736	582 638
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	434 166	213 798
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	54 072	21 375
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	28 410	11 595
5.	Stát - daňové závazky a dotace	95 434	5 081
6.	Dohadné účty pasivní	236 242	127 228
7.	Jiné závazky	20 008	48 519
D. I.	Časové rozlišení pasív	7 546	13 017
D. I. 1.	Výdaje příštích období	109	
2.	Výnosy příštích období	7 437	13 017
E.	MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	2 705 243	123 502
E. I.	Menšinový základní kapitál	1 402	113
E. II.	Menšinové kapitálové fondy	3 065 966	186 974
E. III.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	-149 165	-71 016
E. IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-212 960	7 431

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období (12 měsíců)
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	281 213	174 878
II.	Tržby za prodej zboží	8 497 791	4 098 061
A.	Výkonová spotřeba	8 251 391	3 924 676
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	5 741 138	2 827 508
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	289 465	110 748
A.3.	Služby	2 220 788	986 420
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	128	0
C.	Aktivace (-)	-52 612	0
D.	Osobní náklady	787 872	290 741
D.1.	Mzdové náklady	628 349	221 855
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	159 523	68 886
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	152 909	65 846
D.2.2.	Ostatní náklady	6 614	3 040
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	153 876	54 246
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	149 853	54 246
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	149 853	54 107
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-239	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	4 262	139
III.	Ostatní provozní výnosy	49 685	26 994
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	2 396	25
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	197	715
III.3.	Jiné provozní výnosy	47 092	26 254
III.4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
F.	Ostatní provozní náklady	280 494	96 601
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 957	16
F.2.	Prodáváný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	2 697	73
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	56 392	7 253
F.5.	Jiné provozní náklady	134 852	46 202
F.6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	84 596	43 057
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)	-592 460	-66 331
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	421 076	29 507
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	246 369	29 507
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	174 707	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	5 758
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	36
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	9 257	4 146
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	674	3 590
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	8 583	556
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	12 438	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	175 890	64 941
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	3 870	4 013
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	172 020	60 928
VII.	Ostatní finanční výnosy	105 691	2 520
K.	Ostatní finanční náklady	77 760	29 163
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)	269 936	-63 725
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-237 928	-130 056

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období (12 měsíců)
L.	Daň z příjmu	44 918	0
L.1.	Daň z příjmu splatná	44 918	
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)		
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění bez podílu ekvivalence (+/-)	-367 442	-130 056
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	-154 482	137 487
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-212 960	-7 431
M.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	-154 482	-137 487
*	Konsolidovaný čistý obrat za účetní období	9 364 713	4 336 106

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav v běžném období	Stav v minulém období (12 měsíců)
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-367 442	-130 056
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	67 073	141 936
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, konsolidačního rozdílu a pohledávek	234 449	97 164
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek		
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	87 506	7 699
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-421 515	-23 722
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	166 633	60 795
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	-300 369	11 880
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-189 003	193 446
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-46 503	-196 771
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-63 342	-64 978
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-111 256	-56 206
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	32 098	327 917
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv		183 484
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-489 372	205 326
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-175 890	-55 941
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-665 262	149 385
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv včetně akvizic	-1 035 025	-460 447
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	423 472	29 532
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-6 000	-3 782
B. 4. 1.	Přijaté úroky	9 257	4 146
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-608 296	-430 551
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	697 536	395 846
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	3 220 266	89 690
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	3 917 802	485 536
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	2 644 244	204 370
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	400 611	196 241
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3 044 855	400 611

1. POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Rohlik.cz investment a.s. (dále jen „konsolidující společnost“ či „Společnost“) je akciová společnost s identifikačním č. 04711602, která vznikla dne 12.1.2016 a sídlí v Pobřežní 394/12, 186 00 Praha 8, Česká republika. Hlavním předmětem její činnosti je držení a správa investic.

Osoby podílející se 10 % a více na základním kapitálu:

- Tomáš Čupr 100 % (fyzická osoba)

Členové statutárního a správního orgánu k 30.dubnu 2021:

- Statutární ředitel – Tomáš Čupr (do 31.12.2020)
- 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 společností Rohlik.cz investment a.s., VELKÁ PECKA s.r.o., Rohlik.cz Finance a.s., M&P Investiční s.r.o., Rohlik Group a.s., Rohlik skillz s.r.o., Autoexpert spol. s r.o., Groser Kern GmbH, MY FOOD WHOLESALERS s.r.o., Kifli.hu Shop Kft. a Gurkerl.AT GmbH, 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 a kapitálové fondy (tis. Kč)	Výsledek hospodaření minulých let (tis. Kč)	Výsledek hospodaření běžného období (tis. Kč)	Pořizovací cena podílu (tis. Kč)	Účetní období
Rohlik.cz Finance a.s. *)	100%	1 516 343	-208 969	2 000	-83 367	-127 602	2 000	kalend. rok
VELKÁ PECKA s.r.o.	56,10%	4 175 408	3 369 666	3 645 326	-232 854	-42 806	1 018 475	hosp. rok
M&P Investiční s.r.o.***)	48%	55 227	14 310	10 760	-1 275	133 525	25 305	kalend. rok
Rohlik Group a.s.	56,10%	4 268	3 989	4 270	0	-281	2 393	hosp. rok
Rohlik skillz s.r.o.	56,10%	97	7	100	0	-93	100	hosp. rok
Autoexpert spol. s r.o.	56,10%	205 768	4 322	-2 098	2 286	4 135	62 932	hosp. rok
Grosser Kern GmbH**)	56,10%	206 846	194 380	281 164	0	-88 688	281 241	kalend. rok
Kifli.hu Shop Kft	56,10%	161 909	-47 817	123 691	-65 657	-113 405	123 691	hosp. rok
MY FOOD WHOLESALERS s.r.o.	56,10%	183 702	49 204	87 715	4 388	-42 900	87 714	kalend. rok
Gurkerl.AT GmbH**)	56,10%	177 756	-212 336	906	0	-217 909	906	hosp. rok

*) Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditory neověřené mezitimní účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů a upravené pro účely konsolidace. Účetní období společnosti Rohlik.cz Finance a.s. je kalendářní rok a společnost je jako emitent cenných papírů obchodovatelných na EU regulovaném trhu povinna sestavit účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví a tato závěrka byla sestavena k 31.12.2020 a ověřena auditorem.

***) Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditory neověřené účetní závěrky sestavené v EUR a přepočtené kurzem ČNB pro účely konsolidace.

****) Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditory neověřené mezitimní účetní závěrky .

Rohlik.cz investment a.s.
Konsolidovaná účetní závěrka k 30.4.2021

Společnost	Stát	IČ	Sídlo firmy
Rohlik.cz Finance a.s.	CZ	07564589	Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1
VELKÁ PECKA s.r.o.	CZ	03024130	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
M&P Investiční s.r.o.	CZ	04148592	Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1
Rohlik Group a.s.	CZ	09960678	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Rohlik skillz s.r.o.	CZ	09990739	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Autoexpert spol. s r.o.	CZ	61326585	Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Grosser Kern GmbH	GE	HRB256048	Robert-Bosch-Straße 15, 85748 Garching bei München
Kifli.hu Shop Kft	HU	26693075-2-42	1106 Budapest, Jászberényi út 45.
MY FOOD WHOLESALERS s.r.o.	CZ	08379114	Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Gurkerl.AT GmbH	AT	75674101	Gutheil-Schoder-Gasse 17, 1230 Wien

Podíly – podstatný vliv

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

Společnost	Zdravá lednice s.r.o.	My Food Centre s.r.o.	SolverTech s.r.o.	Foodgroot.com s.r.o.
Přepočtený podíl	25%	25%	20%	35%
Aktiva celkem (tis. Kč)	13 557	91 305	19 312	673
Vlastní kapitál (tis. Kč)	11 942	90 557	3 095	-1 369
Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč)	19 220	89 262	220	3 500
Hospodářský výsledek min. let (tis. Kč)	-2 643	595	1 748	-4 513
Hospodářský výsledek běž. období (tis. Kč)	-4 635	87	1 127	-356
Cena pořízení podílu – vklad (tis. Kč)	18 543	43 946	12 000	2 000
Účetní období	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok
Údaje k datu	31.12.2020	30.04.2021	30.04.2021	30.04.2021
Účetní závěrka ověřena auditorem	ne	ne	ne	ne

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Tato konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za období 1.5.2020-30.4.2021. Srovnatelné období pro výkaz zisku a ztráty je za stejně dlouhé období minulého roku, tj. od 1.5.2019 do 30.4.2020. Srovnatelné období rozvahy je k 30.4.2020.

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

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována způsobem přímé i nepřímé 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.

Nepřímou konsolidací byla do konsolidace skupiny zahrnuta konsolidace společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. a jí vlastněných a ovládaných společností.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace. Do konsolidace byly zahrnuty pouze významné ovládané společnosti. Nově došlo k zahrnutí společnosti Rohlik Group a.s., založené 26.2.2021, společnosti Rohlik skillz s.r.o., založené 8.3.2021, společnosti Autoexpert spol. s r.o., akvírované 1.2.2021, společnosti Grosser Kern GmbH, akvírované 2.6.2020, a společnosti Gurkerl.AT GmbH, která byla založena 22.5.2020. 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“ a „Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 30.4.2021 a za období od 1.5.2020 do 30.4.2021, případně za období od da.

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

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

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které skupina použila při sestavení konsolidované účetní závěrky za období 1.5.2020-30.4.2021 jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

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

Odpisy

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

- Software – 18-60 měsíců

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

Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

Odpisy

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

- Stavby – 30 let
- Mobilní telefony, tablety, notebooky, čtečky – 2-3 roky
- Paletové vozíky – 3 roky
- Chladicí boxy, lednice, regály – 5 nebo 10 let
- Soubory regálů a chladících zařízení – 3 nebo 5 let

- Dopravní prostředky – 5 let
- Inventář – 2-3 roky

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

Finanční majetek

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

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

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

Zásoby

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

Konsolidační rozdíl

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

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

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

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

Pohledávky

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

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

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

Vlastní kapitál

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

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

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

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

Cizí zdroje

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také závazky ze spotřebitelského úvěru. Emitované dluhopisy jsou oceněné dle emisních podmínek, tj. včetně naběhlého úroku a případně podílu na zhodnocení podkladového aktiva.

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

Menšinový vlastní kapitál

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

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

Leasing

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

Devizové operace, cizí měna

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

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

Rozvahové položky bez složek vlastního kapitálu zahraniční společnosti byly přepočítány kurzem ČNB k 30.4.2021, položky výkazu zisků a ztráty průměrným kurzem ČNB za hospodářský rok 2020/2021 a ostatní složky vlastního kapitálu (kromě ztráty běžného roku) byly oceněny historickým kurzem.

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.

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 rozlišená 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 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. Konsolidovaná odložená daňová povinnost je součtem odložených daňových povinností za konsolidující společnost a ostatní společnosti skupiny konsolidované plnou metodou, přičemž tento součet je upraven o dopad přechodných rozdílů vyplývajících z transakcí mezi společnostmi v rámci skupiny.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení 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.

V období sestavení této účetní závěrky se v rámci České republiky i celosvětově zavádějí různá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci Společnosti a související ocenění majetku a závazků. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit. Vedení Společnosti se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Požizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	114 271	61 690	-	175 961
Ostatní ocenitelná práva	-	244	-	244
Goodwill	1 143	-	-	1 143
Nedokončený nehmotný majetek	2 279	83 472	-68 846	16 905
Stav k 30.4.2021	117 693	145 406	-68 846	194 253
Stav k 30.4.2020	58 959	59 124	-390	117 693

Oprávy k dlouhodobému nehmotnému majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-57 540	-40 944	-98 484	77 477
Ostatní ocenitelná práva	-	-7	-7	237
Goodwill	-1 143	-	-1 143	-
Nedokončený nehmotný majetek	-	-	-	16 905
Stav k 30.4.2021	-58 683	-40 951	-99 634	94 619
Stav k 30.4.2020	-32 392	-26 291	-58 683	59 010

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Stavby	17 547	75 535	-	93 082
Hmotné movité věci a jejich soubory	177 675	560 000	-13 209	724 466
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	147 782	-	-13 286	134 496
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	11 600	-	11 600
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	50 761	363 838	-318 668	95 931
Stav k 30.4.2021	393 765	1 010 973	-345 163	1 059 575
Stav k 30.4.2020	76 140	319 837	-2 212	393 765

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-2 498	-6 214	-8 712	84 370
Hmotné movité věci a jejich soubory	-56 572	-98 649	-155 221	569 245
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-6 569	-8 967	-15 536	118 960
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	11 600
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	95 931
Stav k 30.4.2021	-65 639	-113 830	-179 469	880 106
Stav k 30.4.2020	-27 490	-38 149	-65 639	328 126

Dlouhodobý finanční majetek

<i>v tisících Kč</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	49 833	767	-41 540	9 060
Podíly – podstatný vliv	52 293	25 696	-	77 989
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	-	26 583	-	26 583
Stav k 30.4.2021	102 126	53 046	-41 540	113 632
Stav k 30.4.2020	23 422	78 704	-	102 126

„Podíly – podstatný vliv“ tvoří 25% podíl ve společnosti MyFoodCenter s.r.o. společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 43 946 tis. Kč, 35% podíl ve společnosti Foodgroot.com s.r.o. společně s příplatkem mimo základní kapitál v celkové výši 3 500 tis. Kč a 20% podíl ve společnosti SolverTech s.r.o. za pořizovací cenu 12 000 tis. Kč. Dále jde o 45,18% podíl ve společnosti Zdravá lednice s.r.o. za pořizovací cenu 18 543 tis. Kč, který drží společnost VELKÁ PECKA s.r.o. Nárůst podílů s podstatným vlivem je zapříčiněn hlavně příplatkem mimo základní kapitál v částce 18 mil. Kč ve společnosti MyFoodCenter s.r.o. a navýšením podílu ve společnosti Zdravá lednice s.r.o. o 6 mil. Kč.

„Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ jsou tvořeny nově pořízeným podílem v bulharské společnosti eBag.bg.

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

Sprízněná osoba	Splatnost	Úrok	Stav zápůjček k 30.4.2021
Čtóra s.r.o.	07/2022	7,5 %	1 250
Bizthusiasm a.s.	12/2022	7,5 %	7 810
Celkem			9 060

*) K 30.4.2020 Společnost navíc evidovala bezúročnou pohledávku za panem Tomášem Čuprem, splatnou v prosinci 2022. Tomáš Čupr je statutární ředitel konsolidující společnosti a společnosti Rohlik.cz Finance a.s., jednatel společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., jediný akcionář společnosti Rohlik.cz investment, a.s. a jediný společník a jednatel ve společnosti Čtóra s.r.o. Tato pohledávka byla v průběhu období 1.5.2020-30.4.2021 vypořádána.

Konsolidační rozdíl

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 30.4.2021
Konsolidační rozdíl	711 978	58 977	-44 310	726 645
Odpisy konsolidačního rozdílu	-58 608	-84 596	-	-143 204
Stav k 30.4.2021	653 370	-25 619	-44 310	583 441
Stav k 30.4.2020	673 193	-19 815	-8	653 370

Konsolidační rozdíly zařazené v roce 2021 vznikly z pořízení podílů společností VELKÁ PECKA s.r.o. ve společnostech Grosser Kern GmbH a Autoexpert spol. s r.o.

Z akvizice společnosti M&P Investiční s.r.o. byly vykázány konsolidační rozdíly z pořízení přímého i nepřímého podílu. Společnost převádí podíly na společnosti M&P Investiční s.r.o. na zaměstnance společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. V rámci toho programu může dojít ke krátkodobému vykoupení některého podílu zpět a opětovnému prodeji. Z těchto transakcí nejsou vykazovány nové konsolidační rozdíly.

Vedení Společnosti v rámci konsolidované účetní závěrky testovalo eventuální znehodnocení konsolidačních rozdílů vyplývajících z účastí ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., M&P Investiční s.r.o. 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 společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., naposledy k 18.03.2021. Odhady jsou zpracovány konzistentně ve smyslu použitých oceňovacích metod – především metody diskontovaných peněžních toků. Tato metoda na základě analýzy výsledků minulých období a na základě předpokladů vedení o očekávaném vývoji finanční situace v následujícím 10-ti letém období stanovila hodnotu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. v částce, která převyšuje účetní hodnotu konsolidačních rozdílů k 30.04.2021.

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

Po účetně ztrátových letech 2014 až 2018 generovala společnost v roce 2020 účetní zisk. Rok 2021 byl úspěšný jak z hlediska růstu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. tak i z pohledu zisku před započtením úroků, daní a odpisů, dále jen „EBITDA“. V průběhu roku 2021 vzrostl počet zákaznických objednávek o 60 procent a to zejména orientací na zákaznický servis a zvyšováním skladových a logistických kapacit. Společnosti se podařilo dosáhnout vyššího čistého příjmu díky zvýšení počtu objednávek a taktéž došlo ke zvýšení průměrné hodnoty objednávky, toto vše se projevilo pozitivním nárůstem EBITDA. Společnost taktéž zaznamenala růst počtu objednávek i v regionech mimo Prahu.

Cílem příštího účetního období je zvýšit počet objednávek o 50 procent a to zejména optimalizací řízení zákaznické báze a podporou prodeje v regionech mimo Prahu. Společnost investovala a nadále bude investovat do technologií pro řízení vztahů se zákazníky s cílem navyšovat frekvenci a hodnotu objednávek. Pro pokrytí nárůstu objednávek hodlá společnost investovat prostředky do vybudování nových skladů.

Situace způsobená šířením virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2 ovlivnila společnost v oblasti dostupnosti pracovních sil, což i přes plánovaný růst EIBTDA může znamenat investiční a nákladovou zátěž v oblasti pokrytí pracovních kapacit ve skladech a v logistice.

Posouzení eventuálního znehodnocení aktivních konsolidačních rozdílů z podílů ve společnosti M&P Investiční s.r.o.

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění aktivního konsolidačního rozdílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky – dále „účetní odhad“. Společnost M&P Investiční s.r.o. je společností, přes kterou zaměstnanci společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. nabývají podíly společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Účetní ztráty jsou generovány provozními náklady a jsou v souladu s finančním plánem schváleným vedením Společnosti a z tohoto důvodu vedení Společnosti nepovažuje za nutné účtovat o znehodnocení investice ani o úpravě doby odepisování konsolidačních rozdílů.

5. ZÁSoby – ZBOŽÍ

<i>v tisících Kč</i>	Brutto	Opravná položka	Zůstatková hodnota
VELKÁ PECKA s.r.o.	214 840	-	214 840
Kifli.hu Shop Kft.	31 974	-	31 974
MY FOOD WHOLESales s.r.o.	11 104	-	11 104
Gurkerl.AT GmbH	22 765	-	22 765
Grosser Kern GmbH	502	-	502
Autoexpert spol. s r.o.	2 084	-	2 084
Stav k 30.4.2021	283 269	-	283 269
Stav k 30.4.2020	250 038	-250	249 788

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky z obchodních vztahů

<i>v tisících Kč</i>	VELKÁ PECKA s.r.o.	MY FOOD WHOLESales s.r.o.	Autoexpert spol. s r.o.	Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů - krátkodobé	108 108	28 029	11 902	148 039
Opravná položka	-4 672	-245	-	-4 917
Zůstatková hodnota	103 436	27 784	11 902	143 122

K 30.4.2021 a 30.4.2020 činily pohledávky z obchodních vztahů více než 180 dní po lhůtě splatnosti 4 086 tis. Kč a 722 tis. Kč.

Z důvodu nedobytnosti byly odepsány pohledávky ve výši 1 044 tis. Kč.

Dlouhodobé poskytnuté zálohy

K 30.4.2021 a 30.4.2020 měla společnost dlouhodobé zálohy ve výši 60 999 tis. Kč a 12 576 tis. Kč týkající se kaucí poskytnutých především pronajímatelům skladových prostor.

Krátkodobé poskytnuté zálohy

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

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Skupina poskytuje krátkodobé zápůjčky spřízněným osobám v následující výši (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Jistina	Nezaplacené úroky	Stav zápůjček k 30.4.2021
Čtóra s.r.o.	2 000	282	2 282
Bizthusiasm a.s.	30 756	4 396	35 152
Celkem	32 756	4 678	37 434

Pohledávky za společníky

Pohledávku za společníky tvoří zůstatek pohledávky z půjčky postoupené společníkem Společnosti.

Jiné pohledávky

Jiné pohledávky tvoří poskytnuté krátkodobé půjčky třetím osobám v celkové výši 61 000 tis. Kč (k 30.4.2020 ve výši 58 939 tis. Kč). Pohledávky ve výši 10 203 tis. Kč jsou zajištěny zástavním právem k 25% podílu jednoho ze společníků dlužníka ve prospěch Společnosti.

Dohadné účty aktivní

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

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Změny opravných položek:

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 30.4.2021
OP k zásobám	250	-	-250	-
OP ke krátkodobým pohledávkám	595	4 322	-	4 917
Stav k 30.4.2021	845	4 322	-250	4 917
Stav k 30.4.2020	239	845	-239	845

8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA ÚČTECH

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

Rezervní účty vedené u UniCredit Bank ve výši 6 851 tis. Kč sloužící jako záruky za vydanou bankovní garanci na nákup zboží od dodavatelů.

9. OSTATNÍ AKTIVA

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

10. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Příplatek akcionáře	Vliv přepočtu	Ztráta minulého roku	Ztráta běžného roku	Přesun menšinovým společníkům	Zůstatek k 30.4.2021
Počet akcií (v ks)	20	-		-		-	20
Základní kapitál	2 000	-		-		-	2 000
Ostatní kapitálové fondy	-	144 746		-		-	144 746
Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav	441	0	3 718	-		-	4 159
Výsledek hospodaření minulých let	-115 557			-137 487		61 601	-191 443
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-137 487			137 487	-367 442	212 960	-154 482
Rozhodnuto o výplatě	0				-221 846		-221 846
Stav k 30.4.2021	-250 603	144 746	3 718	0	-589 288	274 561	-416 866
Stav k 30.4.2020	-114 786				-135 817		-250 603

Základní kapitál konsolidující společnosti se skládá z vlastních kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě 20 000 Kč za kus, plně upsaných a splacených.

11. REZERVY

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30.4.2021
Rezerva na daň z příjmů	-	30 824	-	30 824
Ostatní rezervy	11 430	73 128	-16 446	68 112
Stav k 30.4.2021	11 430	103 952	-16 446	98 936
Stav k 30.4.2020	3 731	18 966	-11 267	11 430

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

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Vyměnitelné dluhopisy

Skupina eviduje následující emitované dluhopisy:

<i>v tisících Kč</i>	Splatnost	Stav k 30.4.2021	Stav k 30.4.2020
Vydané dluhopisy *)	01/2023	-	1 214 583
Vydané dluhopisy **)	01/2026	1 723 375	-

*) Člen skupiny – společnost Rohlik.cz Finance a.s. emitoval v lednu 2019 dluhopisy v objemu 777 000 tis. Kč, emisi dluhopisů navýšil v lednu 2020 o 222 000 tis. Kč a v dubnu 2020 o 166 500 tis. Kč (ISIN CZ0003521023). Původní předpokládaná splatnost dluhopisů byla k lednu 2023. V prosinci 2020 společnost Rohlik.cz Finance a.s. oznámila předčasné splacení dluhopisů k 31. lednu 2021. V souladu s emisními podmínkami byl k datu předčasného splacení vyplácen mimořádný úrok za předčasné splacení ve výši 76.923 tis. Kč. Úrokové výnosy jsou vypláceny za každé výnosové období pololetně zpětně, vždy k 31. lednu a 31. červenci každého roku. Manažerem, administrátorem emise a agentem pro zajištění je J&T BANKA, a.s.

***) V únoru 2021 došlo k emisi nových dluhopisů. Hodnota těchto dluhopisů včetně alikvotní části úrokových nákladů je k 30.4.2021 1 723 375 tis. Kč, úroková míra 5,5 %.

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

Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím představují závazek společnosti Autoexpert spol. s r.o. ve výši 191 846 tis. Kč vůči úvěrové společnosti ŠkoFIN s.r.o. a závazek společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. z přijatého dlouhodobého úvěru, splatného v září roku 2023. Úvěr společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. je zajištěn vlastní blankosměnkou vystavenou ve prospěch banky.

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost má k 30.4.2021 dlouhodobý závazek ke společnosti Bizthusiasm B.V. Jedná se o půjčku v celkové hodnotě 109 610 tis. Kč, z toho nezaplacené úroky činí 7 618 tis. Kč.

Společnost, věřitel půjčky a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.4.2020 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky věřitele – společnosti Bizthusiasm B.V., Nizozemské království ze všech uzavřených smluv se Společností podřízeny úplnému splacení, včetně pohledávek

na úhradu jmenovité hodnoty dluhopisů a úrokového výnosu dluhopisů. Tato dohoda přešla v důsledku přeshraniční fúze na společnost Bizthusiasm, a.s., se sídlem Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 033 07 611, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 19921.

Jiné závazky

Jiné závazky se skládají z drobných úvěrů.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky z obchodních vztahů

Přehled dodavatelských faktur za jednotlivé společnosti:

<i>v tisících Kč</i>	Stav k 30.4.2021	Stav k 30.4.2020
Rohlik.cz investment a.s.	152	-
Rohlik.cz Finance a.s.	1 308	11 160
M&P Investiční s.r.o.	65	-
VELKÁ PECKA s.r.o.	430 481	493 650
Kifli.hu Shop Kft.	76 420	45 097
MY FOOD WHOLESALERS s.r.o.	18 779	32 731
Gurkerl.AT GmbH	76 616	-
Grosser Kern GmbH	2 242	-
Autoexpert spol. s r.o.	8 630	-
Rohlik Group a.s.	43	-
Celkem	614 736	582 638

K 30.4.2021 a 30.4.2020 měla skupina krátkodobé závazky z obchodního styku více než 180 dní po lhůtě splatnosti v částce 1 187 tis. Kč a 403 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní

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

Závazky ostatní

Skupina eviduje k 30.4.2021 a 30.4.2020 28 410 tis. Kč a 11 595 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení. Závazky jsou splatné v následujícím měsíci.

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

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

14. OSTATNÍ PASIVA

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

15. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

Vývoj podílu menšinových vlastníků na konsolidovaném vlastním kapitálu:

<i>v tisících Kč</i>	Zůstatek k 30.4.2020	Navýšení	Vliv akvizice	Výsledek běžného období	Zůstatek k 30.4.2021
Základní kapitál	113	78	1 211	-	1 402
Kapitálové fondy	186 974	2 878 992		-	3 065 966
Výsledek hospodaření minulých let	-71 016	-75 591	-2 558		-149 165
Výsledek hospodaření běžného účetního období	7 431	-7 431	0	-212 960	-212 960
Stav k 30.4.2021	123 502	2 796 048	-1 347	-212 960	2 705 243
Stav k 30.4.2020	-1 229	124 731		0	123 502

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost eviduje odloženou daňovou pohledávku, ale z důvodu opatrnosti o ní nebylo k 30.4.2021 ani k 30.4.2020 účtováno, a to jak na úrovni konsolidované účetní závěrky, tak na úrovni individuálních účetních závěrek.

17. LEASING

Najatý majetek formou operativního leasingu nebo krátkodobých pronájmů společností k 30.4.2021:

<i>v tisících Kč</i>	Doba trvání smlouvy	Výše nájemného v roce 2021	Výše nájemného v roce 2020
Automobily	2-3 roky	89 259	49 641
Vysokozdvížené vozíky	5-6 let	5 196	5 170
Součet		94 455	54 811

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

18. VÝNOSY

Rozpis výnosů skupiny z běžné činnosti:

<i>v tisících Kč</i>	Za období 05/2020-04/2021	Za období 05/2019-04/2020
Tržby z prodeje zboží	8 497 791	4 098 061
Tržby z prodeje výrobků a služeb	281 213	174 878
Výnosy celkem	8 779 004	4 272 939

Tržby skupiny byly realizovány z 86 % v tuzemsku, zbývající část byla realizována v Maďarsku (12 %) a v Rakousku (2 %).

19. OSOBNÍ NÁKLADY

	05/2020-04/2021	05/2019-04/2020
Průměrný počet zaměstnanců	1 006	381
z toho členové řídicích orgánů	3	1
Mzdy (v tis. Kč)	628 349	221 855
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (v tis. Kč)	152 909	65 846
Sociální náklady (v tis. Kč)	6 614	3 040
Osobní náklady celkem (v tis. Kč)	787 872	290 741

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Přehled dlouhodobých pohledávek vůči spřízněným osobám mimo konsolidační celek k 30.4.2021 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Splatnost	Úrok	Stav zápůjček k 30.4.2021	Stav zápůjček k 30.4.2020
Čutora s.r.o.	07/2022	7,5 %	1 250	3 302
Bizthusiasm a.s.	12/2022	7,5 %	7 810	28 317
Celkem			9 060	31 619

K 30.4.2020 Společnost navíc evidovala bezúročnou pohledávku za panem Tomášem Čuprem, splatnou v prosinci 2022. Tomáš Čupr je předsedou správní rady konsolidující společnosti a společnosti Rohlik.cz Finance a.s., jednatel společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., jediný akcionář společnosti Rohlik.cz investment, a.s. a jediný společník a jednatel ve společnosti Čutora s.r.o. Tato pohledávka byla v průběhu období 1.5.2020-30.4.2021 vypořádána.

Společnost má k 30.4.2021 dlouhodobý závazek ke společnosti Bizthusiasm B.V. Jedná se o půjčku v celkové hodnotě 109 610 tis. Kč, z toho nezaplacené úroky činí 7 618 tis. Kč.

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

21. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Skupina měla k 30.4.2021 a k 30. 4. 2020 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

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

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

Společnost VELKÁ PECKA s.r.o. čerpala k datu účetní závěrky úvěrový rámec ve výši 1.237 tis. EUR k poskytnutí záruk za nájem. Úvěrové rámce jsou zajištěny postoupením pohledávek z vkladů na rezervních účtech vedených u stejné bankovní instituce.

Poskytnuté záruky k 30.4.2021:

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smluvního ujednání	Částka v CCY	CCY
Westcore Geneva B.V.		Patronátní prohlášení (<i>Patronatserklärung / Letter of Comfort</i>)	781 000,00	EUR
Porsche Bank AG	10.VIII.20	Závazné patronátní prohlášení (<i>Binding Letter of Comfort</i>)	40 615,00	EUR
ALD Automotive Magyarország Kft.		Záruka mateřské společnosti (<i>Anyavállalati Garancia / Parent Company Guarantee</i>)	108 379 620,00	HUF
Spielberk Business Park, spol. s r.o.	25.IX.20	Bankovní záruka za nájem	37 921,88	EUR
CTPark Brno Líšeň East, spol. s r.o.	9.XII.19	Bankovní záruka na nájem	346 554,00	EUR
P3 Prague Horní Počernice 2 s.r.o.	28.XI.19	Bankovní záruka na nájem	890 477,00	EUR
BUSINESS LEASE HUNGARY Koriátolt Felelősségű Társaság	10.VII.20	Záruka poskytnutá na první požádání (<i>Készfizető kezesség szerződés / Agreement on First Demand Guarantee</i>)	111 330 000,00	HUF
Trade Group Europe Kft.	24.I.20	Dohoda o ručení (<i>Készfizető kezesi szerződés</i>)	2 000 000,00	HUF
HUNGERIT Baromfifeldogozó és Élelmiszeripari Zrt.	24.I.20	Dohoda o ručení (<i>Készfizető kezesi szerződés</i>)	2 000 000,00	HUF
Foodnet Zrt.	16.IV.20	Dohoda o ručení (<i>Készfizető kezesi szerződés</i>)	5 000 000,00	HUF
MASTERGOOD KFT.	21.IV.20	Dohoda o ručení (<i>Készfizető kezesi szerződés</i>)	10 000 000,00	HUF
SÁGA FOODS ZRT.	21.IV.20	Dohoda o ručení (<i>Készfizető kezesi szerződés</i>)	3 000 000,00	HUF
Zwack Unicum Nyrt.	XI.20	Dohoda o ručení (<i>Készfizető kezesi szerződés / Direct Suretyship Agreement</i>)	20 000 000,00	HUF
LeasePlan Hungária ZRt.	17.III.21	Záruka mateřské společnosti (<i>Parent Company Guarantee</i>)	-	HUF

Skupina poskytla záruky po rozvahovém dni ve výši 218 200 000 HUF a 616 000 EUR.

22. PŘEDPOKLAD NEPŘETŘŽITÉHO TRVÁNÍ SKUPINY

Skupina vykazuje k 30.4.2021 záporný vlastní kapitál ve výši 416 866 tis. Kč., což je zapříčiněno zejména ztrátou z aktuálního období a rozhodnutím o zálohové výplatě podílu na zisku ve společnostech, které za dané období vykázaly zisk. Ztrátu běžného účetního období tvořily zejména náklady vynaložené na prodané zboží (5 741 mil. Kč), osobní náklady (787 872 tis. Kč), odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (149 853 tis. Kč), úroky (175 890 tis. Kč) a odpisy kladného konsolidačního rozdílu (84 815 tis. Kč). Management skupiny se domnívá, že skutečnost, že skupina vykazuje záporný vlastní kapitál, nemá vliv na neomezené trvání skupiny a podniká kroky k dosažení kladného vlastního kapitálu.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.4.2021 byla zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

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

Společnost se se svou dceřinou společností VELKÁ PECKA s.r.o. plně soustředila na zrychlení expanze do dalších zemí. Aby Společnost tohoto cíle dosáhla, proběhla ve sledovaném období dvě velmi úspěšná fundraisingová kola, která znamenala vstup nových investorů do skupiny Rohlik, jako jsou například významné fondy Partech a Index Ventures. Pro Společnost tento vstup znamená investici do skupiny ve výši 110 mil. EUR. Zároveň došlo ke snížení přímé a nepřímé účasti Společnosti ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. z 73,35 % k 30.4.2020 na 56,87 % k 30.4.2021.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K 1.5.2021 došlo k odštěpení části jmění společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. do nově založených společností Rohlik skillz s.r.o., Rohlik Group a.s. a Autoexpert spol. s r.o. Tato změna nemá vliv na chod skupiny.

Dne 10.6.2021 došlo ke změně společníků ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. Jediným společníkem se stala společnost Rohlik Group a.s. Ke dni vnesení podílů byla podepsána Dohoda o vzdání se a ukončení práva mezi společnostmi J&T BANKA, a.s. a společností Rohlik.cz investment a.s., na základě které došlo ke zrušení zástavních práv vůči základním podílům společnosti Rohlik.cz investment a.s. ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., zřízených na základě smluv o zřízení zástavního práva k podílu ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. uzavřených dne 5.2.2021 a 18.2.2021. Ve prospěch vlastníků dluhopisů a společnosti J&T BANKA, a.s. je od té doby účinné zástavní právo k akciím Rohlik Group a.s.

Dne 11.5.2021 byl ve společnosti Autoexpert spol. s r.o. ustanoven do funkce nový jednatel Petr Pavlík, každý jednatel jedná samostatně.

Společnost MY FOOD WHOLESALÉ převedla činnosti související s kompletací a prodejem Freshbedynek na společnost VELKÁ PECKA s.r.o.

V květnu 2021 proběhla restrukturalizace skupiny Rohlik Group, jejímž cílem bylo vytvořit strukturu odpovídající potřebám mezinárodní skupiny. V rámci restrukturalizace byly založeny dvě nové společnosti: Rohlik Group a.s., se sídlem Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 099 60 678 a Rohlik skillz s.r.o., se sídlem Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 099 90 739. Společnost Rohlik Group a.s. nově plní funkci mateřské společnosti a společnost Rohlik skillz s.r.o. je sesterskou společností VELKÁ PECKA s.r.o., která sdružuje skupinové funkce. Původní podíly akcionářů (tedy včetně podílu Společnosti) ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. byly převedeny ve stejném poměru na společnost Rohlik Group a.s. a společnost Rohlik Group a.s. je nyní 100% akcionářem společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.

V červnu 2021 proběhlo třetí fundraisingové kolo s mimořádným výsledkem, ve kterém skupina Rohlik obdržela investice oproti ohodnocení skupiny na úrovni 1 miliardy EUR, což z ní činí jednorozce. Pro Společnost to také znamená snížení svého přímého a nepřímého podílu ve společnosti Rohlik Group a.s. na 51,15 %.