

Rohlik.cz investment a.s.
PRAHA

Z P R Á V A

O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. DUBNU 2021

OBSAH

- Zpráva nezávislého auditora

- Účetní závěrka k 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 účetní závěrky společnosti Rohlik.cz investment a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 1.432.890 tis. Kč a ziskem ve výši 236.026 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 30.04.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30.04.2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30.04.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření 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 účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost předsedy správní rady (dále jen „statutární orgán Společnosti“) Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost.

Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

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

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

V Praze dne 22.09.2021



Ing. Petra Kopsová
Auditor evidenční číslo oprávnění 2459

Rohlik.cz investment a.s.


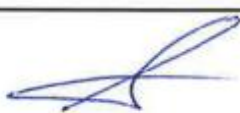
Účetní závěrka a zpráva auditora k 30. dubnu 2021

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: 17.9.2021

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha v účetní závěrce

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



ROZVAHA (BILANCE)

ke dni 30.04.2021

(v celých tisících Kč)

IČ

04711602

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

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

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pobřežní 394/12

Praha 8

189 00

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37)	001	1 432 890	0	1 432 890	1 002 055
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	1 116 680	0	1 116 680	926 349
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1	Software	007	0	0	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	0	0	0	0
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	0	0	0	0
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	1 116 680	0	1 116 680	926 349
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	1 048 174	0	1 048 174	835 171
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	9 060	0	9 060	51 582
3	Podíly - podstatný vliv	030	59 446	0	59 446	39 596
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	316 210	0	316 210	75 706
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	128 726	0	128 726	40 589
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	128 683	0	128 683	40 589
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	0	0	0	0
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	37 434	0	37 434	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	91 249	0	91 249	40 589
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	34 841	0	34 841	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	0
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	56 408	0	56 408	40 589
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	43	0	43	0
C. II. 3.1	Náklady příštích období	069	43	0	43	0
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	187 484	0	187 484	35 117
1	Peněžní prostředky v pokladně	076	0	0	0	0
2	Peněžní prostředky na účtech	077	187 484	0	187 484	35 117

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 100)	078	1 432 890	1 002 055
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 98 - 99)	079	153 441	-66 654
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	2 000	2 000
1	Základní kapitál	081	2 000	2 000
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	144 746	0
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	144 746	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	144 746	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 + 97)	095	-69 331	-37 509
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	-68 654	-37 509
2	Jiný výsledek hospodáření minulých let (+/-)	097	-677	0
A. V. 1	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 -99)/	098	236 026	-31 145
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	099	-160 000	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 101 + 106)	100	1 279 449	1 068 709
B.	Rezervy (ř. 102 až 105)	101	629	283
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	0	0
4	Ostatní rezervy	105	629	283
C.	Závazky (ř. 107 + 122 + 140)	106	1 278 820	1 068 426
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 108 + 111 až 118)	107	1 230 081	994 181
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 109 + 110)	108	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	110	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	111	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	1 230 081	994 181
7	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
8	Odložený daňový závazek	117	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 119 - 121)	118	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	48 739	74 245
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 124 + 125)	123	0	29 847
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	125	0	29 847
2	Závazky k úvěrovým institucím	126	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	128	152	0
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	48 587	44 398
8.1	Závazky ke společníkům	133	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	0	0
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	0	0
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	37 406	82
8.6	Dohadné účty pasivní	138	0	0
8.7	Jiné závazky	139	11 181	44 316
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	0	0
III. 1	Výdaje příštích období	141	0	0
2	Výnosy příštích období	142	0	0

Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
9.6.2021	Accace Outsourcing s.r.o.	Tomáš Čupr, předseda správní rady

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30.04.2021

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

04711602

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

Rohlik.cz investment a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Pobřežní 394/12

Praha 8

189 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	0	0
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	10 457	904
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	0	0
3.	Služby	06	10 457	904
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	0	0
1.	Mzdové náklady	10	0	0
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	0	0
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
2. 2	Ostatní náklady	13	0	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	0	0
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	0	0
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	854	0
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	854	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	10 411	149
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	0	0
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	346	49
5.	Jiné provozní náklady	29	10 065	100
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-20 014	-1 053

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	246 369	29 506
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	246 369	29 506
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	32 872	13 337
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	61 846	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	61 846	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	9 852	3 733
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	1 475	3 177
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	8 377	556
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	78 042	49 994
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	74 578	46 758
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 464	3 236
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	65 378	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 757	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 +46 - 47)	48	269 774	-30 092
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	249 760	-31 145
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	13 734	0
1.	Daň z příjmů splatná	51	13 734	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	236 026	-31 145
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	236 026	-31 145
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	384 299	33 239

Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
9.6.2021	Accace Outsourcing s.r.o.	Tomáš Čupr, předseda správní rady

Rohlik.cz investment a.s.

Účetní závěrka k 30. dubnu 2021

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Rohlik.cz investment a.s. (dále jen „Společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 12. ledna 2016 a sídlí na adrese Pobřežní 394/12, 186 00 Praha 8 - Karlín, Česká republika, identifikační číslo 04711602. Hlavním předmětem její činnosti je:

Hlavním předmětem její činnosti je držení podílů a správa investic.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

- Tomáš Čupr 100 % (fyzická osoba)

Členové statutárního a správního orgánu k 30. dubnu 2021:

<u>Správní orgán</u>	
Předseda správní rady:	Tomáš Čupr

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2020 a 2021.

Společnost je mikro účetní jednotkou.

3. KONSOLIDOVANÁ ZÁVĚRKA SKUPINY

Konsolidovanou účetní závěrku účetních jednotek patřících do skupiny „Rohlík“ sestavuje Společnost. Konsolidované účetní závěrky jsou zveřejněny v sekci „Dluhopisy“ na webových stránkách VELKÁ PECKA s.r.o. (www.rohlik.cz) a ve sbírce listin Společnosti.

4. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Společnost je mikro účetní jednotkou.

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za účetní období 1.5.2020-30.4.2021 jsou následující:

a) Finanční majetek

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související. Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka. Poskytnuté půjčky se oceňují jmenovitými hodnotami včetně naběhlých úroků (pokud jsou úročeny).

b) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

c) Vlastní kapitál

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

d) Cizí zdroje

Závazky se oceňují jmenovitou hodnotou, Emitované dluhopisy jsou oceněné dle emisních podmínek, tj. včetně naběhlého úroku a podílu na zhodnocení podkladového aktiva.

e) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Účetní odhady jsou údaje uváděné v 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 účetní závěrky. Změna odhadu je důsledkem nových informací či nového vývoje. Pokud při stanovení odhadu byly informace, které byly k dispozici do okamžiku sestavení účetní závěrky, použity správně, pozdější změna odhadu není opravou chyby. Za účetní odhady se především považuje stanovení zůstatkové hodnoty složek dlouhodobého finančního majetku.

f) Účtování výnosů a nákladů

Náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

g) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost 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.

h) Následné události

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

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

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.

5. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

5.1. Účetní jednotky – ovládaná nebo ovládající osoba

	Zůstatek k 30.4.2020	Přírůstky	Úbytky	přesun do krátkodobých	Zůstatek k 30.4.2021
Podíly – ovládaná a ovládající osoba	835 171	266 944	-53 941		1 048 174
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	51 582	767	-20 163	-23 126	9 060
Podíly – podstatný vliv	39 596	19 850			59 446
Celkem	926 349	287 561	-74 104	-23 126	1 116 680

5.1.1. Podíl ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. k 30.04.2021

Název a právní forma společnosti	Velká Pecka s.r.o.
Sídlo společnosti	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Podíl v % - přímé + nepřímé	56,87 %
Aktiva celkem	4 175 344
Vlastní kapitál	3 369 665
Základní kapitál a kapit. fondy	3 645 325
Neuhrazená ztráta minulých let	275 660
Ztráta běžného roku	42 806
Cena pořízení podílu	1 018 475*

*včetně příplatků do ostatních kapitálových fondů

Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditované účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů.

K podílům ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. bylo zřízeno zástavní právo ve prospěch vlastníků dluhopisů (dluhopisy emitované dceřinou společností Rohlik.cz Finance a.s. – viz.dále bod 5.1.2.) a společností J & T BANKA, a.s. (jako zástavním věřitelem) na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k podílům ze dne 24.ledna 2020 a 24. dubna 2021 uzavřené mezi Společností a zástavním věřitelem k zajištění řádného a včasného splnění všech zajištěných dluhů vznikajících v období od 18.ledna 2020 do 31.ledna 2033 až do úhrnné výše 2.331.000 tis. Kč.

Dne 19.3.2021 byla uzavřena nová Smlouva o zřízení zástavního práva mezi Společností a společností J & T BANKA, a.s. (jako agentem pro zajištění), dle které vznikne zástavní právo ve prospěch vlastníků k podílům ve společnosti Rohlik Group a.s. nebo Agentovi pro zajištění, a to do celkové výše 5.110.000 tis. Kč a do data 1. února 2036. Změna zajištění z podílů ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. na zajištění z podílů ve společnosti Rohlik Group a.s. proběhlo v červnu 2021.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o.:

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

Vedení společnosti v rámci posouzení ocenění podílu využívá experta – nezávislou společnost, která vypracovává odhad hodnoty společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., naposledy k 18.3.2021. 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 podílů 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 a v tomto trendu pokračovala i v roce 2021. 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 navýšovat 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 EBITDA může znamenat investiční a nákladovou zátěž v oblasti pokrytí pracovních kapacit ve skladech a v logistice. Vlivem šíření koronaviru SARS-CoV2, vládním opatřením ale i změnou nákupního chování zákazníků došlo ve sledovaném období k nárůstu odměn pracovníků ve skladech i v logistice o více než 20 %.

5.1.2. Podíl ve společnosti Rohlik.cz Finance a.s. k 30.04.2021

Název a právní forma společnosti	Rohlik.cz Finance a.s.
Sídlo společnosti	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Podíl v %	100 %
Aktiva celkem	1 516 343
Vlastní kapitál	- 208 969
Základní kapitál a kapit. fondy	2 000
Neuhrazená ztráta minulých let	- 83 367
Ztráta běžného roku	- 127 602
Cena pořízení podílu – vklad	2 000

Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů. Účetní období společnosti Rohlik.cz Finance je kalendářní rok a společnost je jako emitent cenných papírů obchodovatelných na EU regulovaném trhu povinna sestavit účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví; tato závěrka byla sestavena k 31.12.2020, byla ověřena auditorem a je k dispozici v sekci dluhopisy na stránkách www.rohlik.cz.

Společnost vystupuje jako ručitel v následujícím:

Společnost Rohlík.cz Finance a.s. rozhodla v prosinci 2020 o předčasném splacení dluhopisů (ISIN CZ0003521023 k dni 31.1.2021. Společnost Rohlík.cz Finance a.s. zároveň dne 1. února 2021 vydala novou emisi dluhopisů v objemu 1.700.000 tis. Kč s možností navýšení této emise až na částku 2.550.000 tis. Kč. (ISIN CZ0003529943). Dluhopisy jsou splatné nejpozději 31. ledna 2026. Společnost Rohlík.cz Finance a.s. a VELKÁ PECKA s.r.o. jsou dle emisních podmínek prospektu dluhopisů považováni za „Skupinu“.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Rohlík.cz Finance

Vedení společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky. Společnost Rohlík.cz Finance a.s. byla založena za účelem poskytování vnitroskupinového financování, jako taková generuje pouze úrokové výnosy z poskytnutých úvěrů ve skupině a zároveň nese náklady spojené s emitovanými dluhopisy. S emisí nových dluhopisů s nižším úrokovým výnosem 5,50 % a delší splatností dluhopisů bude společnost Rohlík.cz Finance dosahovat kladných hospodářských výsledků.

5.1.3. Podíl ve společnosti M & P Investiční s.r.o. k 30.04.2021

Název a právní forma společnosti	M&P Investiční s.r.o.
Sídlo společnosti	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Podíl v %	48 %
Aktiva celkem	55 227
Vlastní kapitál	14 310
Základní kapitál a kapit. fondy	10 760
Neuhrazená ztráta minulých let	1 275
Zisk běžného roku	133 525
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu	-128 700
Cena pořízení podílu	25 110

Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky, účetním obdobím je kalendářní rok a účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 nepodléhá ověření auditorem. .

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

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

5.2. Podíly – podstatný vliv

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

Název a právní forma společnosti	MyFoodCentre s.r.o.
Sídlo společnosti	Mladoboleslavská 1108, Kbely, 197 00 Praha 9
Podíl v %	25%
Aktiva celkem	91 305
Vlastní kapitál	90 557
Základní kapitál a kapit. fondy	89 262
Zisk minulých let	595
Zisk běžného roku	87
Cena pořízení podílu	43 946*

*včetně příplatků do ostatních kapitálových fondů

Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky, účetním obdobím je kalendářní rok a účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 nepodléhá ověření auditorem.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti MyFoodCentre s.r.o.

Vedení Společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky. Cílem centra, které nese název My Food Centrum (dále jen „MFC“), je pomoci pěstitelům a producentům v rozvoji jejich podnikání a to finančně i poskytnutím logistického, výrobního, obchodního zázemí a know-how skupiny Rohlik.cz a sítě Sklizeno. V souladu s Dohodou o společném postupu vyhradila Společnost společně s dalšími investory částku pro investice až do výše 30.500 tis. Kč. Spolupráce mezi Společností je založena na vložení finančních prostředků v návaznosti na zvýšení podílu v MFC, MFC si i nadále ponechá kontrolní podíl včetně práva řízení a využívá zázemí sítě Sklizeno stejně jako i spolupráci v oblasti prodeje a to i přes skupinu Rohlik.cz. Ztráty minulých účetních období jsou generovány provozními náklady a odpovídají plánované strategii Společnosti a Společnost tedy nevnímá potřebu účtovat o znehodnocení investice.

5.2.2. Účetní jednotka pod podstatným vlivem - podíl ve Foodgroot.com s.r.o.

Název a právní forma společnosti	Foodgroot.com s.r.o.
Sídlo společnosti	Chudenická 1059/30, Hostivař, 102 00 Praha 10
Podíl v %	35%
Aktiva celkem	673
Vlastní kapitál	-1 369
Základní kapitál a kapit. fondy	3 500
Neuhrazená ztráta minulých let	- 4 513
Ztráta běžného roku	- 356
Cena pořízení podílu	2 000*

*včetně příplatků do ostatních kapitálových fondů

Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky, účetním obdobím je kalendářní rok a účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 nepodléhá ověření auditorem.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Foodgroot.com s.r.o.

Vedení Společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky. Společnost Foodgoot.com je vlastníkem aplikace Foodgoot, která za pomoci e-shopu Rohlik.cz poskytuje spotřebitelům zdarma údaje o složení potravin. V budoucnu chce společnost generovat příjmy z prodeje údajů o složení potravin institucím a ostatním společnostem na trhu potravin. Ztráty minulých účetních období jsou generovány provozními náklady a jsou v souladu se plánovanou obchodní strategií. Vedení Společnosti neuvažuje o účtování znehodnocení investice Foodgroot.com.

5.2.3. Účetní jednotka pod podstatným vlivem – SolverTech s.r.o.

Název a právní forma společnosti	SolverTech s.r.o.
Sídlo společnosti	Veselá 52, Zašová 756 51
Podíl v %	20%
Aktiva celkem	19 312
Vlastní kapitál	3 095
Základní kapitál a kapit. fondy	220
Nerozdělený zisk minulých let	1 748
Zisk běžného roku	1 127
Cena pořízení podílu	12 000

Údaje uvedené k 30.4.2021 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky, účetním obdobím je kalendářní rok a účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 nepodléhá ověření auditorem.

Posouzení eventuálního znehodnocení investice ve společnosti Foodgroot.com s.r.o.

Vedení Společnosti posuzovalo v rámci roční účetní závěrky ocenění podílu - zda je nutná dočasná úprava tvorbou opravné položky. Společnost SolverTech s.r.o. se zaměřuje na efektivní plánování dopravy v oblasti zboží, vyvíjí softwarovou aplikaci pro optimalizaci tras rozvozu zboží. Tento software je hlavním řídicím nástrojem logistiky ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. a jejich dceřiných společnostech v Maďarsku a Rakousku. Software bude využíván i v dalších plánovaných společnostech po expanzi do ostatních zemích. Společnost již několik let generuje účetní zisk prodejem svých služeb a naplňuje finanční očekávání Společnosti. Vedení Společnosti neuvažuje o účtování znehodnocení investice SolverTech s.r.o.

6. POHLEDÁVKY ZA SPOLEČNÍKY

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

7. POHLEDÁVKY – OVLÁDAJÍCÍ NEBO OVLÁDANÁ OSOBA

	Velká Pecka s.r.o.	Čtóra s.r.o.	Bizthusiasm a.s.	Celkem
Poskytnuté zápůjčky - jistina	krátkodobá	krátkodobá	krátkodobá	
Zůstatek k 1.5.2020	142 272	3 070	26 725	172 067
Přírůstky	--	--	10 831	10 831
Úbytky	142 272	1 070	6 800	150 142
Zůstatek k 30.04.2021	0	2 000	30 756	32 756
Nezaplacené úroky k 30.04.2021	0	282	4 396	4 678
Celkem	0	2 282	35 152	37 434

8. JINÉ POHLEDÁVKY

Jiné pohledávky představují poskytnuté krátkodobé půjčky třetím osobám:

Termíny/Podmínky		2021
Půjčka	04/2021; úrok 7,75% p.a.	46 205
Půjčka	07/2022; úrok 8,0% p.a.	10 203
Celkem		56 408

Pohledávky vyplývající z druhé smlouvy jsou zajištěny zástavním právem k 25% podílu jednoho ze společníků dlužníka, ve prospěch Společnosti.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

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

	Zůstatek k 30. 4. 2020	Příplatek společníka mimo základní kapitál	Jiný výsledek *)	Hospodářský výsledek minulého účetního období	Hospodářský výsledek běžného účetního období	Zůstatek k 30. 4. 2021
Počet akcií	20			-		20
Základní kapitál	2 000			-		2 000
Ostatní kapitálové fondy	0	144 746				144 746
Výsledek hospodaření z minulých let	-37 509		-677	-31 145		-69 331
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-31 145			31 145	236 026	236 026
Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu					-160 000	-160 000
Vlastní kapitál celkem	-66 654	144 746	-677	0	76 026	153 441

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

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 30. 4. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30. 4. 2021
ostatní	283	629	-283	629

Rezervy zahrnují předpokládané náklady na auditorské práce.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 30. 4. 2021 následující ostatní dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

	Rohlík.cz Finance a.s.	Bizthusiasm B.V *)	Celkem
Přijaté zápůjčky - jistina			
Zůstatek k 1.5.2020	808 070	101 992	910 062
Přírůstky	190 000	--	190 000
Úbytky	56	--	56
Zůstatek k 30.04.2021	998 014	101 992	1 100 006
Nezaplacené úroky k 30.04.2021	122 458	7 616	130 074
Celkem	1 120 472	109 608	1 230 080

*) Společnost, věřitel uvedených půjček a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.04.2020 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky věřitele – společnosti Bizthusiasm B.V., Nizozemské království z výše uvedených smluv podřízeny úplnému splacení všech tam uvedených pohledávek, včetně pohledávek na úhradu jmenovité hodnoty dluhopisů a úrokového výnosu dluhopisů – viz.dále bod 15 – Závazky vůči spřízněným osobám.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 30. 4. 2021 a k 30.04.2020 neměla společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti.

Daňové závazky představují k 30.04.2021 daň z příjmů právnických osob (13.406 tis. Kč) a srážkovou daň ze zálohy na podíl na zisku (24.000 tis. Kč).

	Termíny/Podmínky	2021	2020
Jiné krátkodobé závazky - smlouvy o úvěru	Úvěry úročené 5% p.a. a splatné 2 roky od poskytnutí úvěru; splatnosti úvěrů do 02/2022 *)	11 181	44 316
Celkem		11 181	44 316

*) Úvěry poskytnuté fyzickými osobami skrze společnost Fincentrum se splatností 2 roky od poskytnutí s následnou možností prodloužení. Tato možnost byla využita, nové splatnosti úvěrů trvají do února 2022.

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

Položky odložené daně	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Ostatní přechodné rozdíly:				
Rezervy	44	-	44	-
Daňová ztráta z minulých let	0	-	7 097	-
Celkem	44	-	7 141	-
Netto	44		7 141	

Z důvodu opatrnosti společnost k 30. 4. 2021 a 30. 4. 2020 nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 44 tis. Kč a 7 141 tis. Kč.

14. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Přehled dlouhodobých pohledávek vůči spřízněným osobám k 30. 4 2021 (v tis. Kč):

Přehled pohledávek vůči spřízněným osobám k 30.04.2021 (v tis. Kč):

Poskytnuté zápůjčky - jistina	M&P investiční s.r.o.		Velká Pecka s.r.o.		Čtóra s.r.o.		Bizthusiasm a.s.*)		Celkem
	dlouhodobá	krátkodobá	dlouhodobá	krátkodobá	dlouhodobá	krátkodobá	dlouhodobá	krátkodobá	
Zůstatek k 1.5.2020	1 696	142 272	--	3 070	--	26 725	173 763		
Přírůstky	5 403	--	1 070	--	6 800	10 831	24 104		
Úbytky	7 099	142 272	--	1 070	--	6 800	157 241		
Zůstatek k 30.04.2021	0	0	1 070	2 000	6 800	30 756	40 626		
Nezaplacené úroky k 30.04.2021	0	0	180	282	1 010	4 396	5 868		
Celkem	0	0	1 250	2 282	7 810	35 152	46 494		

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 30.4. 2021 (v tis. Kč):

		Rohlík.cz Finance a.s. *)		Bizthusiasm B.V		Celkem
Přijaté zápůjčky - jistina		dlouhodobá	krátkodobá	dlouhodobá	krátkodobá	
Zůstatek 1.5.2020	k	808 070	30 000	89 646	12 347	940 063
Přírůstky		190 000	--	--	--	190 000
Úbytky		56	30 000	--	12 347	42 403
Zůstatek 30.04.2021	k	998 014	0	89 646	0	1 087 660
Nezaplacené úroky 30.04.2021	k	122 458	0	7 616	0	130 074
Celkem		1 120 472	0	97 262	0	1 217 734

*) Společnost (jako ručitel dluhopisů člena skupiny - Rohlík Finance), věřitel dluhopisů viz. bod 13a a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.04.2020 dohodu o podřízenosti, na jejímž základě byly pohledávky společnosti bizthusiasm B.V., Nizozemské království z výše uvedených smluv podřízeny úplnému splacení všech pohledávek z dluhopisů, 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.

15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost Rohlík.cz investment a.s. (ručitel v transakci týkající se emise dluhopisů (ISIN CZ0003521023), uzavřela dle 24. února 2016 se společností bizthusiasm B.V., se sídlem Jan Van Goyenkade 8, 1075 HP Amsterdam, Nizozemské království, registrovanou v obchodním rejstříku vedeném Obchodní komorou pro Amsterdam pod číslem 54077877, které je ovládána panem Tomášem Čuprem, smlouvu o převodu obchodních podílů (dále jen „Smlouva o převodu podílů“), na jejímž základě Ručitel nabyl 125.923 ks podílů ve společnosti Velká pecka s.r.o. Dodatkem č. 1 k této smlouvě ze dne 27. března 2020 byla splatnost kupní ceny za tyto podíly stanovena na den připadající na 15. výročí podpisu tohoto dodatku, ne však dříve než (i) dojde k úplnému splacení všech dluhů vyplývajících z Dluhopisů a z ručitelského prohlášení vystaveného Ručitelem v souvislosti s Dluhopisy a (ii) uplyne lhůta, ve které Emitent může vydávat Dluhopisy.

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

16. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 30.4.2021 byla zpracována za předpokladu, že společnost 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. a zároveň 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.

17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

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 %-ním 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 %.