



Grant Thornton

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

**ZPRÁVA**

**O AUDITU  
KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**K 30. DUBNU 2023**



## OBSAH

- **Zpráva nezávislého audítora**
- **Konsolidovaná výroční zpráva k 30.04.2023 (za období 01.05.2022 do 30.04.2023)**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

### **Rohlík.cz Investment a.s.**

**Sídlo společnosti: Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1**

**IČ: 047 11 602**

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Rohlík.cz investment a.s. („Společnost“) a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů s konsolidovanou bilanční sumou 8 980 240 tis. Kč a ztrátou ve výši 4 051 126 tis. Kč. Tato konsolidovaná účetní závěrka se skládá z konsolidované rozvahy k 30.04.2023, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30.04.2023, 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 pasív Skupiny k 30.04.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30.04.2023 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 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.

### **Zdůraznění skutečnosti**

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 22 přílohy konsolidované účetní závěrky, popisující, že skupina k 30. dubnu 2023 vykazuje záporný vlastní kapitál ve výši 4 154 951 tis. Kč. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

### **Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá předseda správní 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 způsobitelné 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 účetní závěrky**

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 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 konsolidovaná 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.

**V Praze dne 30.09.2023**

*Grant Thornton Audit*

**Grant Thornton Audit s.r.o.**

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

Evidenční číslo oprávnění 603

*Kopsová*

**Ing. Petra Kopsová**

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2459




**Konsolidovaná výroční zpráva a účetní závěrka  
k 30.04.2023**

**Název účetní jednotky:** Rohlik.cz investment a.s.  
**Sídlo:** Na příkopě 392/9  
Staré Město, Praha 1  
**IČ:** 110 00  
04711602

**Sestaveno dne:** 29 -09- 2023

**Součástí účetní závěrky:**

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

<b>Jméno statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou</b>	<b>Podpis</b>
Tomáš Čupr <i>předseda správní rady</i>	

## 1. Úvod

Předseda správní rady společnosti Rohlik.cz investment a.s. (dále také „Společnost“) v souladu s požadavky §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví předkládá tuto konsolidovanou výroční zprávu konsolidující Společnosti za účetní období 1.5.2022 – 30.4.2023.

## 2. Základní údaje o Společnosti

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

## 3. Další plně konsolidované společnosti v rámci konsolidace

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

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

Obchodní jméno:	M&P Investiční s.r.o.
Sídlo:	Na Příkopě 392/9, Staré město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	04148592
Daňové identifikační číslo:	CZ04148592
Datum vzniku a zápisu:	8. června 2015
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným



Spisová značka:	C 295247 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Správa vlastního majetku a vlastních majetkových účastí
Obchodní jméno:	Snow & Sunny invest s.r.o.
Sídlo:	Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	17191009
Daňové identifikační číslo:	CZ17191009
Datum vzniku a zápisu:	1. června 2022
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Spisová značka:	C 368017 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Pronájem hotelu ve Špindlerově Mlýně
Obchodní jméno:	Sea Adventures s.r.o.
Sídlo:	Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	13972863
Daňové identifikační číslo:	CZ13972863
Datum vzniku a zápisu:	23. listopadu 2021
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Spisová značka:	C 358138 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Provozování pronájmu lodí
Obchodní jméno:	Rohlik.cz Finance II a.s.
Sídlo:	Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	03401421
Daňové identifikační číslo:	CZ03401421
Datum vzniku a zápisu:	15. září 2014
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 20013 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	Držení podílů a správa investic (budoucí zaměření společnosti)
Obchodní jméno:	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:	Kifli.hu Shop Kft.
Sídlo:	Jászberényi út 45., 1106 Budapešť
Země:	Maďarsko
Daňové identifikační číslo:	HU26693075
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání:	Provozování e-shopu s potravinami
Obchodní jméno:	Gurkerl.at GmbH

Sídlo: Tech Park Vienna, Gutheil-Schoder-Gasse 17, 1230 Vídeň  
Země: Rakousko  
Daňové identifikační číslo: ATU75674101  
Právní forma: Společnost s ručením omezeným  
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

Obchodní jméno: Großer Kern GmbH  
Sídlo: Tal 30, 803 31 München  
Země: Německo  
Daňové identifikační číslo: DE332918637  
Právní forma: Společnost s ručením omezeným  
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

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

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

Obchodní jméno: Sezamo.it S.R.L. in liquidazione  
Sídlo: Via Edmondo De Amicis 53, 20123, Milán  
Země: Itálie  
Daňové identifikační číslo: IT11840640962  
Právní forma: Společnost s ručením omezeným  
Předmět podnikání: Provozování e-shopu s potravinami

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

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

#### 4. Společnosti s podstatným vlivem

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

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

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

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

Společnost Rohlik.cz investment a.s. podniká mimo jiné prostřednictvím společnosti Rohlik Group a.s. a jejích dceřiných společností na maloobchodním trhu online prodeje a rozvozu potravin a některých dalších produktů např. drogerie či domácích potřeb. Rohlik.cz investment a.s. mimo jiné vlastní podíl ve společnosti Rohlik Group a.s. a je primárně závislá na úspěšnosti podnikání dceřiných společností Rohlik Group a.s. a ostatních členů širší skupiny Rohlik (dále také „skupina“). Rohlik.cz investment a.s. dále vlastní podíly v několika jiných společnostech podnikajících převážně v odvětví potravin, nicméně v porovnání s Rohlik Group a.s. je hodnota jejich aktiv minimální.

## 5. Skupina Rohlik v období od 1.5.2022 – 30.4.2023 a její předpokládaný vývoj

Nejvýznamnějšími událostmi v tomto období byly:

- Dne 16. června 2022 společnost Rohlik Group a.s. rozhodla o zvýšení základního kapitálu úpisem nových akcií, kdy v rámci tohoto investičního kola (investiční kolo D) získala dodatečné investice v souhrnné výši zhruba 5 443 mil. Kč a kdy se upisovateli stali jak stávající, tak i noví investoři.
- K 1. květnu 2022 došlo k fúzi společností VELKÁ PECKA s.r.o. a MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. (do tohoto data dceřiná společnost VELKÉ PECKY s.r.o.), nástupnickou společností je společnost VELKÁ PECKA s.r.o.
- V období od 1. května 2022 do 30. dubna 2023 dosáhla skupina meziročního nárůstu objednávek o 13 % a zároveň zaznamenala meziroční nárůst průměrné objednávky o 11 %. Meziroční růst tržeb dosáhl téměř 24 %. Jednotlivé společnosti skupiny se nadále nacházejí ve fázi prudkého růstu. Mezi nejvýznamnějšími společnostmi v rámci skupiny jsou:
  - Na českém trhu působící VELKÁ PECKA s.r.o., která zaznamenala meziroční růst objednávek o 5 % a tržeb o 10 %.
  - Společnost Autoexpert spol. s.r.o. (dceřiná společnost VELKÉ PECKY s.r.o.), která poskytuje služby v oblasti logistiky pro společnost VELKÁ PECKA s.r.o., zaznamenala v souladu s růstem mateřské společnosti meziroční růst tržeb o 8 %.
  - Na maďarském trhu působící Kifli.hu Shop Kft, která zaznamenala meziroční růst objednávek o 18 % a tržeb o 36 %.
  - Na rakouském trhu působící Gurkerl.AT GmbH, která zaznamenala meziroční růst objednávek o 10 % a tržeb o 30 %.
  - Na německém trhu působící Grosser Kern GmbH, která zaznamenala meziroční růst objednávek o 137 % a tržeb o 205 %.
  - Společnosti Covrig Crocant SRL v Rumunsku a sezamo.it S.R.L. zahájily činnost na přelomu konce předcházejícího období, v průběhu roku tak zaznamenaly výrazný nárůst jak v počtu objednávek, tak ve výši tržeb řádově o stovky procent.
  - Společnost Rohlik skillz s.r.o poskytuje skupině služby IT, financí, managementu a dalších podpůrných funkcí a v průběhu roku pokračovala v podpoře ostatních společností ve skupině.
- Uvedení na trh dalších úspěšných privátních značek. Pod označením Sutchá výběrové steaky z celého světa a pod značkou Yutto ořechy a nápoje.

## Očekávaný vývoj skupiny Rohlik

Mezi 1. květnem 2023 a 30. dubnem 2024 plánuje skupina Rohlik pokračovat v rozšiřování své zákaznické základny jak do nových, tak do stávajících měst, zlepšování provozní efektivity a rozšiřování portfolia do nových kategorií.

Skupina se zaměřuje na zvyšování efektivity, proto pokračuje v zavádění automatizovaných řešení ve svých skladech. V průběhu období byl například otevřen nový automatizovaný sklad v Chrášťanech a v Mnichově.

## 6. Ostatní významné události ve skupině

### Dceřiná společnost Rohlik.cz Finance a.s.

Aktuálně jsou společností vydané dluhopisy v maximální jmenovité hodnotě emise 3 550 000 000 Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10 000 Kč, splatné 1.2.2026.

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

V průběhu období 1.5.2022 – 30.4.2023 byly splatné dva kupony. První v srpnu 2022 po změnách emisních podmínek v celkové výši 164 375 tis. Kč, druhý v únoru v celkové výši 177 500 tis. Kč.

### Dceřiná společnost Rohlik.cz Finance II a.s.

Dne 30.6.2022 byl nakoupen 100% podíl společnosti Rohlik.cz Finance II a.s. Společnost momentálně nevyvíjí činnost, v budoucnu bude využita k holdingovým činnostem v rámci skupiny.

### Dceřiná společnost Snow & Sunny Invest s.r.o.

Dne 8.9.2022 byl nakoupen 100% podíl ve společnosti Snow & Sunny invest s.r.o. Hlavní činností společnosti je správa nemovitostí. Koncem roku 2022 byla zakoupena nemovitost včetně pozemků - hotel ve Špindlerově Mlýně včetně vybavení. Hotel je pronajímán provozovateli, který poskytuje ubytování a pohostinství.

### Dceřiná společnost Sea Adventures s.r.o.

Dne 16.11.2022 byl nakoupen 100% podíl ve společnosti Sea Adventures s.r.o. Hlavní činností společnosti je provozování pronájmu lodí.

Další společnosti ve skupině s přímým vlastnickým podílem Rohlik investment a.s. nezaznamenaly během sledovaného období významné události. Tyto společnosti, mezi které patří My Food Center

s.r.o. a SolverTech s.r.o., se věnují převážně potravinářství nebo rozvoji technologických řešení užívaných skupinou.

Výsledky hospodaření jednotlivých dceřiných společností ve skupině jsou uvedeny v sekci 1. Popis Společnosti a vymezení konsolidačního celku přílohy ke konsolidované účetní závěrce za období 1.5.2022 – 30.4.2023.

#### 7. Ekologie

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

#### 8. Výzkum a vývoj

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

#### 9. Organizační složka v zahraničí

Skupina nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

#### 10. Události po datu účetní závěrky

Významné události po datu účetní závěrky jsou uvedeny v bodě 23. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni přílohy ke konsolidované účetní závěrce za období 1.5.2022 – 30.4.2023.

#### 11. Nabytí vlastních akcií nebo podílů

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

#### 12. Aktivity v pracovněprávních vztazích

Skupina se v oblasti pracovněprávních vztahů řídí platnými zákonnými předpisy.

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>10 133 810</b>	<b>1 153 570</b>	<b>8 980 240</b>	<b>6 794 581</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDAVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>				0
<b>B.</b>	<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>	<b>5 930 331</b>	<b>1 129 388</b>	<b>4 800 943</b>	<b>3 010 113</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>577 714</b>	<b>301 317</b>	<b>276 397</b>	<b>224 477</b>
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				0
2.	Ocenitelná práva	556 053	300 084	255 969	210 281
1. 1.	Software	549 424	296 221	253 203	206 188
2.	Ostatní ocenitelná práva	6 629	3 863	2 766	4 093
3.	Goodwill	1 143	1 143		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	828	90	738	12 278
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 690		19 690	1 918
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				1 918
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 690		19 690	
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>3 868 286</b>	<b>605 528</b>	<b>3 262 758</b>	<b>1 771 003</b>
B. II. 1.	Pozemky a stavby	1 169 036	104 455	1 064 581	395 756
1.	Pozemky	71 325		71 325	50 223
2.	Stavby	1 097 711	104 455	993 256	345 533
2.	Hmotné movilé věci a jejich soubory	1 785 108	501 073	1 284 035	1 270 373
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku			0	
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstelské celky trvalých porostů				0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				0
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	914 142		914 142	104 874
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	102 604		102 604	47 779
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	811 538		811 538	57 095
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>759 666</b>	<b>0</b>	<b>759 666</b>	<b>466 297</b>
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	315 069		315 069	242 065
3.	Podíly - podstatný vliv	79 716		79 716	79 716
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	315 379		315 379	113 891
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	49 502		49 502	30 625
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				0
<b>B. IV.</b>	<b>Kladný/Záporný konsolidační rozdíl</b>	<b>724 665</b>	<b>222 543</b>	<b>502 122</b>	<b>548 336</b>
<b>B. V.</b>	<b>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>3 640 375</b>	<b>24 182</b>	<b>3 916 193</b>	<b>3 662 591</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>613 946</b>	<b>2 850</b>	<b>611 096</b>	<b>574 726</b>
C. I. 1.	Materiál	111 876	1 595	110 281	131 034
2.	Nedokončená výroba a polotovary				56
3.	Výrobky a zboží	496 045	1 255	494 790	434 281
1.	Výrobky				123
2.	Zboží	496 045	1 255	494 790	434 158
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	6 027		6 027	9 355
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>1 067 825</b>	<b>21 332</b>	<b>1 046 493</b>	<b>729 723</b>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	124 598	0	124 598	135 293
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				0
3.	Pohledávky - podstatný vliv				0
4.	Odloužená daňová pohledávka	3 866		3 866	
5.	Pohledávky ostatní	120 732		120 732	135 293
5.1.	Pohledávky za společníky				0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	120 732		120 732	135 293
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	943 227	21 332	921 895	594 430
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	483 148	21 332	461 816	231 719
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				0
4.	Pohledávky - ostatní	460 079		460 079	362 711
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				0
4.3.	Služi - daňové pohledávky	146 093		146 093	216 672
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	46 866		46 866	42 776
4.5.	Dohadné účty aktivní	158 503		158 503	88 656
4.6.	Jiné pohledávky	108 617		108 617	14 607
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				0
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	2 258 602	0	2 258 602	2 358 142
1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 479		1 479	1 590
2.	Peněžní prostředky na účtech	2 257 123		2 257 123	2 356 552
D. I.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	263 104	0	263 104	121 877
D. 1. 1.	Náklady příštích období	255 769		255 769	121 858
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	7 335		7 335	19



## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>8 980 240</b>	<b>8 704 581</b>
<b>A</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>-4 154 951</b>	<b>-2 077 320</b>
A I	<b>Základní kapitál</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A I 1	Základní kapitál	2 000	2 000
2	Vlastní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A II	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A II 1	Ážio		
2	Kapitálové fondy		
1	Ostatní kapitálové fondy		
2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A III	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A III 1	Ostatní rezervní fondy		
2	Statutární a ostatní fondy		
A IV	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>-2 009 895</b>	<b>-589 088</b>
IV 1	Narozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-1 976 393	-587 771
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-33 502	-21 315
A V	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>-4 051 126</b>	<b>-2 687 351</b>
V 1	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	-2 052 410	-1 347 452
V 2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 998 716	-1 339 899
VI	<b>Podíl na výsledku hospodaření v akvizicích</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII	<b>Rozhodnutí o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	<b>0</b>	<b>-102 987</b>
VIII	<b>Konsolidační rezervní fond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A IX	<b>Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu</b>	<b>-94 040</b>	<b>-39 795</b>
<b>B. + C.</b>	<b>ČIZÍ ZDROJE</b>	<b>8 848 594</b>	<b>4 998 193</b>
B I	<b>Rezervy</b>	<b>114 736</b>	<b>152 320</b>
B I 1	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2	Rezerva na daň z příjmů	7 779	7 064
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4	Ostatní rezervy	106 959	145 256
C I	<b>Závazky</b>	<b>8 531 850</b>	<b>4 843 873</b>
C I 1	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>4 508 888</b>	<b>2 877 060</b>
1	Výdané dluhopisy	3 544 769	2 436 425
1	Výměnné dluhopisy		
2	Ostatní dluhopisy	3 544 769	2 436 425
2	Závazky k úvěrovým institucím	885 716	326 888
3	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4	Závazky z obchodních vztahů		
5	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládaná osoba	114 078	111 843
7	Závazky - podstatný vliv		
8	Odloužený dluhový závazek	1 541	
9	Závazky - ostatní	72 766	
1	Závazky ke společníkům		
2	Dobradné účty pasivní		
3	Jiné závazky	72 795	
C II	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>1 932 868</b>	<b>1 965 917</b>
1	Výdané dluhopisy		33 588
1	Výměnné dluhopisy		
2	Ostatní dluhopisy		33 588
2	Závazky k úvěrovým institucím		48 809
3	Krátkodobé přijaté zálohy	27 006	17 678
4	Závazky z obchodních vztahů	1 126 579	1 211 404
5	Krátkodobé směnky k úhradě		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládaná osoba		
7	Závazky - podstatný vliv		
8	Závazky - ostatní	779 373	654 438
1	Závazky ke společníkům		
2	Krátkodobé finanční výpomoci		
3	Závazky k zaměstnancům	78 683	87 321
4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	47 478	57 880
5	Státní - daňové závazky a doložce	55 944	158 683
6	Dobradné účty pasivní	469 777	368 803
7	Jiné závazky	97 493	4 672
D I	<b>Čekové rozlišení pasiv</b>	<b>48 580</b>	<b>19 808</b>
D I 1	Výdaje příštích období	18 242	3 981
2	Výnosy příštích období	25 638	15 627
<b>E.</b>	<b>MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>8 444 717</b>	<b>3 856 100</b>
E I	<b>Menšinový základní kapitál</b>	<b>2 811</b>	<b>1 863</b>
E II	<b>Menšinové kapitálové fondy</b>	<b>10 320 423</b>	<b>5 576 770</b>
E III	<b>Menšinové fondy ze zisku včetně narozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let</b>	<b>-1 879 801</b>	<b>-361 643</b>
E IV	<b>Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>-1 998 716</b>	<b>-1 339 899</b>

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	636 281	523 116
II.	Tržby za prodej zboží	14 838 921	12 062 316
A.	<b>Výkonová spotřeba</b>	15 715 145	12 310 386
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	10 006 378	8 239 604
A.2.	Spotřeba materiálů a energie	712 846	554 504
A.3.	Služby	4 995 921	3 522 278
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-139 791	1 128
C.	Aktivace (-)	0	-105 927
D.	<b>Osobní náklady</b>	2 435 701	2 050 711
D.1.	Mzdové náklady	1 778 950	1 673 475
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	656 751	377 236
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	547 691	357 332
D.2.2.	Ostatní náklady	109 060	19 904
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	667 101	394 695
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	649 764	387 713
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	649 764	386 550
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		1 163
E.2.	Úpravy hodnot zásob	2 850	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	14 487	6 982
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	163 840	73 023
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	40 296	13 600
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		1 050
III.3.	Jiné provozní výnosy	123 544	58 373
III.4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	380 116	472 403
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	28 289	10 033
F.2.	Prodaný materiál		849
F.3.	Daně a poplatky	11 500	8 093
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-3 479	77 205
F.5.	Jiné provozní náklady	308 716	333 320
F.6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	35 090	42 903
*	<b>Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-3 419 230</b>	<b>-2 464 939</b>
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	0	342 846
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládaná osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		342 846
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	745 006	0
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	748 661	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládaná osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	748 661	
H.	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	0	0
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	123 513	9 147
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládaná osoba	20 748	7 360
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	102 765	1 787
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	11 187	0
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	358 763	124 677
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládaná osoba	2 235	1 526
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	356 528	123 151
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	417 026	28 688
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	766 765	377 185
*	<b>Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-594 521</b>	<b>-123 181</b>
**	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>-4 013 751</b>	<b>-2 588 120</b>

Rohlik.cz investment a.s. k 30. dubna 2023  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmu</b>		
L.1.	Daň z příjmu splatná	37 375	99 234
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	36 494	99 234
		881	
<b>**</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění bez podílu ekvivalence (+/-)</b>	<b>-4 051 126</b>	<b>-2 687 354</b>
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	-2 042 384	-1 347 452
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-2 008 742	-1 339 898
<b>M.</b>	<b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>***</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období</b>	<b>-2 052 410</b>	<b>-1 347 452</b>
<b>*</b>	<b>Konsolidovaný čistý obrát za účetní období</b>	<b>18 828 242</b>	<b>13 037 136</b>

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav v běžném období	Stav v minulém období
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
<b>Z.</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)</b>	<b>-4 051 126</b>	<b>-2 687 351</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	850 679	258 304
A. 1. 1.	Ódpisy stálých aktiv, konsolidačního rozdílu a pohledávek	649 764	429 453
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	18 909	6 350
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-37 582	53 384
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-15 662	-346 413
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	235 250	115 530
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>-3 200 447</b>	<b>-2 429 047</b>
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-468 746	83 510
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-36 372	-267 315
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-244 584	-90 525
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-227 900	-368 221
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-84 825	589 299
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	124 935	220 272
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>-3 669 193</b>	<b>-2 345 537</b>
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-358 763	-124 677
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-44 396	-99 234
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-4 072 352</b>	<b>-2 569 448</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv včetně akvizic	-2 568 941	-1 532 103
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	40 296	365 875
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-73 004	-191 355
B. 4. 1.	Přijaté úroky	123 513	9 147
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-2 478 136</b>	<b>-1 348 436</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	1 720 942	847 408
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	748	461
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-20 000	-20 000
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	4 745 392	2 403 302
<b>C ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>6 447 082</b>	<b>3 231 171</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-103 406</b>	<b>-686 713</b>
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>2 358 142</b>	<b>3 044 855</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>2 254 736</b>	<b>2 358 142</b>



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

**Konsolidovaná účetní závěrka za období  
1.5.2022 – 30.4.2023**

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Rohlik.cz investment a.s. (dále jen „konsolidující společnost“ či „Společnost“) je akciová společnost s identifikačním číslem 047 11 602, která vznikla dne 12.1.2016 a sídlí na adrese Na Příkopě 392/9, Staré město, 110 00 Praha 1, Česká republika. Hlavním předmětem její činnosti je držení a správa investic.

Osoby podílející se 10 % a více na základním kapitálu:

- Tomáš Čupr 100 % (fyzická osoba)

Členové statutárního a správního orgánu k 30.dubnu 2023:

- Předseda správní rady – Tomáš Čupr

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

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

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

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

## Ovládané společnosti – plně konsolidované

Společnost	Přečtený 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 %	3 226 397	-415 449	2 000	-284 405	-133 044	2 000	kalend. rok
M&P Investiční s.r.o. **)	100 %	51 285	50 814	56 674	-645	-5 215	80 453	kalend. rok
Rohlik.cz Finance II a.s. **)	100 %	337	-133	6 506	-6 128	-511	400	kalend. rok
Snow & Sunny invest s.r.o. **)	100 %	200 372	199 631	200 012	0	-381	200 014	kalend. rok
Sea Adventures s.r.o. **)	100 %	23 869	23 596	25 558	0	-1 962	25 504	kalend. rok
Rohlik Group a.s.	44,79 %	19 257 859	18 775 952	19 336 442	-212 495	-347 995	1 717 878	hosp. rok
VELKÁ PECKA s.r.o.	44,79 %	1 958 429	-54 011	998 646	-768 223	-284 434	1 018 475	hosp. rok
Rohlik skillz s.r.o.	44,79 %	400 730	212 977	160 510	19 634	32 833	100	hosp. rok
Autoexpert spol. s r.o.	44,79 %	601 411	53 408	8 927	36 226	8 255	62 932	hosp. rok
Grosser Kern GmbH	44,79 %	1 335 450	1 014 569	3 267 713	-975 221	-1 277 923	3 267 783	kalend. rok
Kifli.hu Shop Kft	44,79 %	348 727	-2 032	830 618	-506 607	-326 043	830 618	hosp. rok
Gurkerl.at GmbH	44,79 %	511 708	77 582	1 699 764	-938 470	-683 712	1 699 764	hosp. rok
Covrig Crocant SRL	44,79 %	211 835	17 294	353 449	-48 240	-287 915	353 449	hosp. rok
Sezamo.it S.R.L. in liquidazione ***)	44,79 %	146 854	30 290	413 218	-99 417	-283 511	413 218	hosp. rok
Sezamo Iberia S.L. ***)	44,79 %	244 270	-201 404	71	-13 490	-187 985	71	hosp. rok

\*) Údaje uvedené k 30.4.2023 jsou údaji z auditury neověřené mezitímní účetní závěrky sestavené dle českých účetních předpisů a upravené pro účely konsolidace. Účetní období

společnosti Rohlik.cz Finance a.s. je kalendářní rok a společnost je jako emitent cenných papírů obchodovatelných na EU regulovaném trhu povinna sestavit účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví, přičemž tato závěrka byla sestavena k 31.12.2022 a ověřena auditorem.

\*\*) Údaje uvedené k 30.4.2023 jsou údaji z auditory neověřené mezitímní účetní závěrky.

\*\*\*) Údaje uvedené k 30.4.2023 jsou údaji z auditory neověřené účetní závěrky sestavené v EUR nebo jiné cizí měně a přepočtené kurzem ČNB k 30.04.2023 pro účely konsolidace.

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

Společnost	Stát	IČO	Sídlo firmy
Rohlik.cz Finance a.s.	CZ	7564589	Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
M&P Investiční s.r.o.	CZ	4148592	Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Rohlik.cz Finance II a.s.	CZ	3401421	Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Snow & Sunny invest s.r.o.	CZ	17191009	Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Sea Adventures s.r.o.	CZ	13972863	Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1
Rohlik Group a.s.	CZ	9960678	Karolinská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8
VELKÁ PECKA s.r.o.	CZ	3024130	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Rohlik skillz s.r.o.	CZ	9990739	Karolinská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8
Autoexpert spol. s r.o.	CZ	61326585	Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8
Grosser Kern GmbH	GE	HRB 256048	Tal 30, 803 31 München
Kifli.hu Shop Kft	HU	01-09-339560	1106 Budapest, Jászberényi út 45.
Gurkerl.at GmbH	AT	FN 535948 i	Gutheil-Schoder-Gasse 17, 1230 Wien
Covrig Crocant SRL	RO	44505200	Linia De Centura 5B, Sat Stefanesti De Jos, Bukurešť
Sezamo.it S.R.L. in liquidazione	IT	11840640962	Via Edmondo De Amicis 53, 20123, Milán
Sezamo Iberia S.L.	ES	B16881195	Velazquez 64, Madrid



## Podíly – podstatný vliv

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

Společnost	Zdravá lednice s.r.o.	My Food Centre s.r.o.	SolverTech s.r.o.	Foodgroot.com s.r.o. v likvidaci
Přepočtený podíl	20,2 %	25 %	20 %	35 %
Aktiva celkem (tis. Kč)	16 635	95 625	14 830	673
Vlastní kapitál (tis. Kč)	5 535	94 967	13 374	-1 369
Základní kapitál a kapitálové fondy (tis. Kč)	22 220	89 262	220	3 500
Hospodářský výsledek min. let (tis. Kč)	-12 592	2 991	13 808	-4 513
Hospodářský výsledek běž. období (tis. Kč)	-4 093	2 714	-654	-356
Cena pořízení podílu – vklad (tis. Kč)	20 270	43 946	12 000	3 500
Účetní období	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok	kalend. rok
Údaje k datu	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021*)
Účetní závěrka ověřena auditorem	ne	ne	ne	ne

\*) Rozhodnutím Městského soudu v Praze čj. 70 Cm 569/2023-4 ze dne 13.6.2023 byla společnost Foodgroot.com s.r.o. zrušena s likvidací. Účetní závěrka k 31.12.2022 této obchodní korporace nebyla k datu sestavení konsolidované účetní závěrky vyhotovena.

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

Tato konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za období 1.5.2022-30.4.2023. Srovnatelné období pro výkaz zisku a ztráty je za stejně dlouhé období minulého roku, tj. od 1.5.2021 do 30.4.2022. Srovnatelné období rozvahy je k 30.4.2022.

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 2022 a 2023.

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

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace. Do konsolidace byly zahrnuty pouze významné ovládané společnosti. Nově došlo k zahrnutí společnosti Rohlik.cz Finance II a.s., koupené 3.6.2022, společnosti Snow & Sunny invest s.r.o., akvírované 8.9.2022, a společnosti Sea Adventures s.r.o., která byla koupena dne 16.11.2022. 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“.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 30.4.2023 a za období od 1.5.2022 do 30.4.2023, případně za období od data akvizice nebo data jejich založení.

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

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

### **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**

Způsoby oceňování a vykazování, které skupina použila při sestavení konsolidované účetní závěrky za období 1.5.2022-30.4.2023 jsou následující:

#### **Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

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

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

#### **Odpisy**

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

- Software – 18-60 měsíců
- Ochranné známky – 120 měsíců
- Ostatní nehmotný majetek – dle plánované doby používání

Technické zhodnocení software „ADMIN“ je aktivováno každý měsíc a odepisováno následně po dobu 18 měsíců.

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

#### **Dlouhodobý hmotný majetek**

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

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

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

#### **Odpisy**

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

- Stavby – 30 let

- Technické zhodnocení pronajatých prostor – dle nájemní smlouvy
- Automatizované sklady – 10 let
- Mobilní telefony, tablety, notebooky, čtečky – 2-3 roky
- Paletové vozíky – 3 roky
- Chladicí boxy, lednice, regály – 5 nebo 10 let
- Soubory regálů a chladících zařízení – 3 nebo 5 let
- Dopravní prostředky – 5 let
- Dopravníkové dráhy – 10 let
- Inventář – 2-3 roky

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

### **Finanční majetek**

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

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

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

### **Konsolidační rozdíl**

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

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

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

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

### **Zásoby**

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

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

### **Pohledávky**

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

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

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

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

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

### **Vlastní kapitál**

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

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

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

Kurzové rozdíly vzniklé při přepočtu vlastního kapitálu zahraničních společností jsou obsaženy v položce „Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu“.

### **Cizí zdroje**

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

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

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

Údaje z účetních závěrek ovládaných osob, které mají sídlo v zahraničí a vedou účetnictví v cizí měně, byly přepočítány kurzem ČNB k 30.4.2023.

### **Použití odhadů**

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

### **Účtování nákladů a výnosů**

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

Výnosy představují zejména tržby z prodeje zboží a tržby za dopravu. Tržby z prodaného prémiového členství jsou časově rozlišovány po dobu poskytované služby.

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

Technická zhodnocení pronajatého majetku bez souhlasu s odepisováním od pronajímatele, jsou časově 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.

### Následné události

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

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

## 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky/ přeúčtování	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek
Software	372 391	225 132	48 047	-52	549 424
Ostatní ocenitelná práva	4 258	3 452	1 042	-39	6 629
Goodwill	1 143				1 143
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 278		11 450		828
Poskytnuté zálohy na nehmotný majetek	1 918		1 918		0
Nedokončený nehmotný majetek	0	251 358	231 582	-86	19 690
Stav k 30.4.2023	391 988	479 942	294 039	-177	577 714
Stav k 30.4.2022	194 253	352 924	155 189		391 988

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



### Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Kurzový rozdíl	Účetní hodnota
Software	166 203	178 225	48 209	296 219	-2	253 203
Ostatní ocenitelná práva	165	2 649	1 042	3 856	-7	2 766
Goodwill	1 143			1 143		0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	90		90		738
Poskytnuté zálohy a nedokončený nehmotný majetek	0			0		0
Nedokončený nehmotný majetek	0			0		19 690
Stav k 30.4.2023	167 511	180 964	49 251	301 308	-9	276 397
Stav k 30.4.2022	99 634	67 877		167 511		224 477

### Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky/ přeúčtování	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek
Pozemky	50 223	21 102			71 325
Stavby	375 440	737 477	96	-15 110	1 097 711
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 605 384	421 042	230 068	-11 250	1 785 108
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	47 779	102 604	47 779		102 604
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	57 095	1 991 161	1 236 718		811 538
Stav k 30.4.2023	2 135 921	3 273 386	1 514 661	-26 360	3 868 286
Stav k 30.4.2022	1 059 575	1 618 499	542 155		2 135 921

Přírůstky roku se týkají především úprav skladových prostor, instalace automatizovaných skladů (Praha, Mnichov), nákupu dopravních prostředků pro rozvoz zboží, chladících boxů nebo zařízení hotelu ve Špindlerově Mlýně.

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek se týkají především úprav nově vybavovaných a upravovaných skladových prostor (Praha, Hamburk), automatizovaných skladů (Praha Horní Počernice, Frankfurt nad Mohanem) chladících kontejnerů do automobilů, dopravních prostředků pro rozvoz zboží, chladících boxů a pendlových vozíků.

### Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

v tis. CZK	Počáteční zůstatek	Odpisy/ vyřazení	Vyřazení	Konečný zůstatek	Kurzový rozdíl	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	71 325
Stavby	29 907	74 249	96	104 060	-395	993 256
Hmotné movité věci a jejich soubory	335 011	394 551	230 068	499 494	-1 579	1 284 035
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0			0		102 604
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0			0		811 538
Stav k 30.4.2023	364 918	468 800	230 164	603 554	-1 974	3 262 758
Stav k 30.4.2022	179 469	335 481		364 918		1 771 003

### Dlouhodobý finanční majetek

v tis. CZK	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Přesun z krátkodobých pohledávek	Konečný zůstatek
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	242 065	73 004	0	0	315 069
Podíly – podstatný vliv	79 716	0	0	0	79 716
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	113 891	278 161	-76 673	0	315 379
Zápůjčky a úvěry – ostatní	30 625	49 502	-30 625	0	49 502
Stav k 30.4.2023	466 297	400 667	-107 298	0	759 666
Stav k 30.4.2022	113 632	263 114	0	89 551	466 297

„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 20 270 tis. Kč, který drží společnost VELKÁ PECKA s.r.o.

„Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ jsou tvořeny podílem v bulharské společnosti Convenience AD (provozující e-shop ebag.bg) ve výši 36 978 tis. Kč, podílem ve společnosti EnLin Form Holding a.s., který byl navýšen z 240 tis. Kč na 78 401 tis. Kč, a nově nabytým podílem ve společnosti Partners Banka, a.s. za pořizovací cenu 200 000 tis. Kč.

„Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba“ představují pohledávky vůči spřízněným osobám. Splatnost půjček je prodlužována tak, aby byly splatné nejpozději 31.12.2025.

Spřízněná osoba	Úrok	Stav zápůjček k 30.4.2023
Bizthusiasm a.s.	7,50 %	8 844
Bizthusiasm a.s.	7,50 %	19 234
Bizthusiasm a.s.	7,50 %	2 555
Bizthusiasm a.s.	7,50 %	3 780
Bizthusiasm a.s.	6,00 %	13 912
Bizthusiasm a.s.	8,15 %	53 306
Bizthusiasm a.s.	8,00 %	209 445
Čtóra s.r.o.	7,50 %	1 411
Čtóra s.r.o.	7,50 %	2 582
Celkem jistina včetně neuhrazeného úroku		315 069

Ostatní zápůjčky a úvěry tvoří půjčky poskytnuté společnosti Footshop s.r.o. se splatností a s úrokovou sazbou 8 % (po datu splatnosti navýšena na 11 %) a fyzické osobě, panu T. Taylorovi, s úrokovou sazbou 12 %. Obě půjčky byly k datu sestavení konsolidované účetní závěrky uhrazeny.

### Konsolidační rozdíl

<i>v tis. CZK</i>	Zůstatek k 30.4.2022	Přírůstky	Opravná položka	Vyřazení	Zůstatek k 30.4.2023
Konsolidační rozdíl	724 665	63		0	724 665
Odpisy	-176 329	-35 090	-11 124	0	-222 543
Stav k 30.4.2023	548 336	-35 027	-11 124	0	502 122
Stav k 30.4.2022	583 441	-42 903	0	7 798	548 336

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

- K 1.5.2022 došlo k fúzi sloučením společností VELKÁ PECKA s.r.o. (nástupnická společnost) a MY FOOD WHOLESALLES s.r.o. (zanikající společnost). Důvodem realizace procesu fúze je zjednodušení organizační struktury skupiny, vytvoření efektivnějšího systému řízení, eliminace podnikatelských rizik, optimalizace vnitřních procesů, jakož i celkové snížení administrativní náročnosti, včetně zjednodušení vzájemných finančních a fakturačních vztahů.
- V říjnu 2022 došlo k prodeji společnosti bitte-holen.de GmbH. V rámci konsolidované účetní závěrky k 30.4.2023 tudíž došlo k její dekonsolidaci.
- Společnost dne 3.6.2022 koupila 100% podíl ve společnosti Rohlik.cz Finance II a.s. Z této koupě byl v konsolidované účetní závěrce vyčíslen kladný konsolidační rozdíl.
- Společnost dne 8.9.2022 koupila 100% podíl ve společnosti Snow & Sunny invest s.r.o. Z této koupě byl v konsolidované účetní závěrce vyčíslen kladný konsolidační rozdíl.

- Společnost dne 16.11.2022 koupila 100% podíl ve společnosti Sea Adventures s.r.o. Z této koupě byl v konsolidované účetní závěrce vyčíslen kladný konsolidační rozdíl.
- Dne 16.6.2022 rozhodla valná hromada společnosti Rohlik Group a.s. o zvýšení částky základního kapitálu o 858 tis. Kč na celkovou výši 5 589 tis. Kč upsáním akcií ve jmenovité hodnotě 10 Kč. Emisní kurz za 1 novou akcii byl stanoven ve výši ekvivalentu částky 2 562,77 EUR přepočtené na české koruny dle směnného kurzu ČNB. Společnost Rohlik.cz investment a.s. upsala 11 000 ks akcií v celkové hodnotě 699 009 tis. Kč.
- V červnu 2022 proběhlo další, zatím neúspěšnější fundraisingové kolo, kdy skupina získala prostředky od investorů ve výši 220 mil. EUR. Zároveň došlo ke snížení přímé a nepřímé účasti Společnosti ve společnosti Rohlik Group a.s. z 50,56 % k 30.4.2022 na 44,79 % k červnu 2022. Hlavním investorem tohoto posledního investičního kola je investiční společnost Sofina Partners, Wood & Company a Orbit Capital.
- V květnu 2023 došlo k prodeji 100% podílu ve společnosti M&P Investiční s.r.o. se ztrátou. K 30.4.2023 byla ke konsolidačnímu rozdílu vztahujícímu se k dřívější akvizici M&P Investiční s.r.o. vytvořena opravná položka ve výši jeho zůstatkové hodnoty.

Vedení Společnosti v rámci konsolidované účetní závěrky testovalo eventuální znehodnocení konsolidačních rozdílů vyplývajících z účasti ve společnosti Rohlik Group a.s., 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 dílčí skupiny Rohlik Group, naposledy k 31.8.2022. Odhad navazuje na předchozí odhady hodnoty skupiny. Odhady jsou zpracovány konzistentně ve smyslu použitých oceňovacích metod – především metody diskontovaných peněžních toků. Tato metoda na základě analýzy výsledků minulých období a na základě předpokladů vedení o očekávaném vývoji finanční situace v následujícím 8letém období s přičtením pokračující hodnoty stanovila hodnotu skupiny v částce, která převyšuje účetní hodnotu konsolidačních rozdílů k 30.4.2023.

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

Klíčovým trhem pro skupinu nadále zůstává Česká republika, a tedy dceřiná společnost VELKÁ PECKA s.r.o. Ta po ztrátových letech 2014 až 2018 generovala v roce 2020 již pozitivní EBITDA. Rok 2022 byl nadále úspěšný jak z hlediska růstu společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., tak i z pohledu EBITDA. V průběhu roku 2022 vzrostl počet zákaznických objednávek o 5 procent, a to zejména orientací na zákaznický servis a zvyšováním skladových a logistických kapacit. Společnosti se podařilo dosáhnout vyššího čistého příjmu díky zvýšení počtu pravidelných zákazníků, zvýšení frekvence objednávek a taktéž došlo ke zvýšení průměrné hodnoty objednávky, toto vše se projevilo pozitivním nárustem EBITDA. Společnost taktéž rozšiřovala pokrytí svých služeb do dalších regionů. Postupně tak zaznamenávala i růst počtu objednávek v nových i stávajících regionech mimo Prahu. Díky pokračující zahraniční expanzi pak celkový meziroční nárůst objednávek skupiny v roce 2022 dosahoval téměř 13 procent. Vysoké vstupní náklady spojené s působením na nových trzích však v roce 2022 zároveň znamenaly prohloubení provozní ztráty celé skupiny. Cílem příštích období je postupné etablování se na nových trzích včetně postupného zlepšování provozního výsledku skupiny – obdobně jako se tomu již stalo v případě trhu v ČR.

Cílem příštího účetního období v rámci skupiny je zvyšování počtu objednávek, a to zejména v rámci zahraniční expanze. Skupina investovala a nadále bude investovat do marketingu v rámci nových trhů, stejně jako do technologií pro řízení vztahů se zákazníky. Pro pokrytí nárůstu objednávek hodlá skupina investovat prostředky do vybudování nových skladů. V nových i stávajících skladech zároveň skupina implementuje technologie se zaměřením na maximální automatizaci provozu, které by postupně měly přispět ke zlepšování celkové ziskovosti.

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

V rámci reorganizace skupiny došlo po datu konsolidované účetní závěrky k prodeji podílu ve společnosti M&P Investiční s.r.o. Vedení společnosti vyhodnotilo výsledek prodeje podílu k datu konsolidované účetní závěrky a vytvořilo opravnou položku ve výši zůstatkové hodnoty konsolidačního rozdílu k 30.04.2023.

## 5. ZÁSoby – ZBOŽÍ

<i>v tis. CZK</i>	Materiál	Výrobky	Zboží	Zálohy	Celkem
VELKÁ PECKA s.r.o.	61 517	0	306 136	5 818	373 471
Kifli.hu Shop Kft.	6 570	0	60 989	135	67 694
Gurkerl.at GmbH	12 616	0	32 299	0	44 915
Grosser Kern GmbH	27 012	0	75 910	0	102 922
Autoexpert spol. s r.o.	1 067	0	0	0	1 067
Covrig Crocant SRL	1 499	0	19 456	74	21 029
Stav k 30.4.2023	110 281	0	494 790	6 027	611 098
Stav k 30.4.2022	131 034	179	434 158	9 355	567 282

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

## 6. POHLEDÁVKY

### Dlouhodobé poskytnuté zálohy

K 30.4.2023 a 30.4.2022 měla skupina dlouhodobé zálohy ve výši 120 732 tis. Kč a 135 293 tis. Kč týkající se kaucí poskytnutých především pronajímatelům skladových prostor.

### Pohledávky z obchodních vztahů

<i>v tis. CZK</i>	Pohledávky	Opravná položka	Pohledávky netto
VELKÁ PECKA s.r.o.	254 319	-8 589	245 730
Rohlik.cz investment a.s.	3 613	0	3 613
Kifli.hu Shop Kft.	54 024	-1 026	52 998
Rohlik skillz s.r.o.	88	0	88
Gurkerl.at GmbH	63 427	-2 839	60 588
Grosser Kern GmbH	52 017	-6 017	46 000
Autoexpert spol. s r.o.	28 698	-2 743	25 955
Covrig Crocant SRL	4 787	-118	4 669
Sezamo.it S.R.L. - in liquidazione	22 081	0	22 081
Sezamo Iberia S.L.	38	0	38
Snow & Sunny invest s.r.o.	56	0	56
Stav k 30.4.2023	483 148	-21 332	461 816
Stav k 30.4.2022	238 564	-6 845	231 719

Z důvodu nedobytnosti byly odepsány pohledávky ve výši 10 743 tis. Kč.

### Stát – daňové pohledávky

K 30.4.2023 a 30.4.2022 měla skupina pohledávky za státem ve výši 146 093 tis. Kč a 216 672 tis. Kč týkající se především pohledávek z titulu DPH.

### Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 46 866 tis. Kč (42 776 tis. Kč k 30.4.2022) zahrnují provozní zálohy placené na základě zálohových přijatých faktur.

### Dohadné účty aktivní

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

### Jiné pohledávky

Jiné pohledávky, které jsou ve výši 108 617 tis. Kč (k 30.4.2022 ve výši 14 607 tis. Kč), tvoří především krátkodobé půjčky poskytnuté Společností třetím osobám a měnový úrokový SWAP, který uzavřela 9. března 2021 společnost Rohlik.cz Finance a.s.

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Změny opravných položek:

<i>v tis. CZK</i>	Zůstatek k 30.4.2022	Navýšení	Snížení	Zůstatek k 30.4.2023
OP k dlouhodobému majetku	4 422	0	0	4 422
OP k zásobám	0	2 850	0	2 850
OP ke krátkodobým pohledávkám	6 845	14 487	0	21 332
Stav k 30.4.2023	11 267	17 337	0	28 604
Stav k 30.4.2022	4 917	6 350	0	11 267

Opravnou položku k dlouhodobému majetku eviduje společnost Autoexpert spol. s r.o. Opravná položka je tvořena k dopravním prostředkům.

Opravnou položku ke zboží ve výši 1 255 tis. Kč eviduje společnost Covrig Crocant SRL, k materiálu ve výši 1 595 tis. Kč společnost Sezamo Iberia S.L.

## 8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA ÚČTECH

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

Rezervní účty vedené u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. ve výši 300 159 tis. Kč (k 30.4.2022 ve výši 189 988 tis. Kč) sloužící jako záruky za vydané bankovní garance poskytnuté především pronajímatelům skladů a kancelářských prostor, leasingovým společnostem a dodavateli vybavení automatizace skladů.

## 9. OSTATNÍ AKTIVA

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

## 10. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

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

<i>v tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Převod HV minulých let	Navýšení (příplatky)	Jiný výsledek hospodaření	Hospodářské výsledky běžného roku	Kurzové rozdíly z přepočtů	přesun menšinovým společníkům	Zůstatek k 30.04.2023
Počet akcií (v ks)	20							20
Základní kapitál	2 000		748				-748	2 000
Ostatní kapitálové fondy	0		4 744 644				-4 744 644	0
Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu	-39 795	39 795				-211 309	116 664	-94 646
Výsledek hospodaření minulých let	-589 086	-1 387 247		-74 933		0	41 371	-2 009 895
Výsledek hospodaření běž. úč.období	-1 347 452	1 347 452		0	-4 051 126		1 998 716	-2 052 410
Rozhodnuto o výplatě	-102 987	102 987						0
<b>Stav k 30.4.2023</b>	<b>-2 077 320</b>	<b>102 987</b>	<b>4 745 392</b>	<b>-74 933</b>	<b>-4 051 126</b>	<b>-211 309</b>	<b>-2 588 642</b>	<b>-4 154 951</b>
<b>Stav k 30.04.2022</b>	<b>-416 866</b>	<b>-4 159</b>	<b>2 548 509</b>	<b>-39 833</b>	<b>-2 687 351</b>	<b>-78 030</b>	<b>-1 151 857</b>	<b>-2 077 320</b>

## 11. REZERVY

<i>v tis. CZK</i>	Zůstatek k 30.4.2022	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30.4.2023
Rezerva na daň z příjmů	7 004	7 779	-7 004	7 779
Ostatní rezervy	145 316	106 959	-145 316	106 959
<b>Stav k 30.4.2023</b>	<b>152 320</b>	<b>114 738</b>	<b>-152 320</b>	<b>114 738</b>
<b>Stav k 30.4.2022</b>	<b>98 936</b>	<b>152 320</b>	<b>-98 936</b>	<b>152 320</b>

Rezerva na daň z příjmů je snížena o uhrazené zálohy.

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



## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

### Ostatní dluhopisy

Skupina eviduje následující emitované dluhopisy:

<i>v tis. CZK</i>	Splatnost	Stav k 30.4.2023	Stav k 30.4.2022
ROHLIK FIN. 10,00/26	1.26	3 544 769	2 436 425

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

Rohlik.cz investment a.s. vystupuje jako ručitel věřitelům dluhopisů. K jeho akciím ve společnosti Rohlik Group a.s. je zřízeno zástavní právo ve prospěch vlastníků dluhopisů a společnosti J&T BANKA, a.s. (jako agent pro zajištění) na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k akciím v korporaci Rohlik Group a.s. ze dne 19. března 2021, 30. června 2021, 16. června 2022, 11. ledna 2023 a 6. dubna 2023, uzavřené mezi Společností a agentem pro zajištění k zajištění řádného a včasného splnění všech zajištěných dluhů vznikajících v období do 1. února 2036 až do úhrnné výše 7 000 000 tis. Kč.

### Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím představují závazek společnosti Autoexpert spol. s r.o. ve výši 384 958 tis. Kč (k 30.4.2022 ve výši 322 188 tis. Kč) vůči úvěrové společnosti ŠkoFIN s.r.o. a závazek společnosti Rohlik Group a.s. z úvěru uzavřeného se syndikátem bank České spořitelny a.s., BNP Paribas S.A. (pobočka Česká republika) a J&T Bankou, a.s. ve výši 480 757 tis. Kč. Syndikátní úvěr je splatný k datu maturity 23.12.2027. Úvěr je zajištěný i) zástavou vnitroskupinových úvěrů, ii) zástavou podílů ve 100% vlastněných provozních dceřiných společnostech a ve společnosti Rohlik skillz s.r.o., iii) zástavou bankovních účtů otevřených v České Republice a iv) zástavou hmotného majetku společnosti Velká Pecka, jehož hodnota převyšuje 3 miliony EUR.

### **Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba**

Společnost má k 30.4.2023 dlouhodobý závazek ke společnosti Bizthusiasm, a.s. Jedná se o půjčku v celkové hodnotě 114 078 tis. Kč (k 30.4.2022 ve výši 111 844 tis. Kč), z toho nezaplacené úroky činí 12 085 tis. Kč.

Společnost, věřitel půjčky a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.4.2019 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 Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, IČO: 033 07 611, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 19921. Dodatkem z ledna 2021 bylo původní znění dohody přizpůsobeno nové emisi (ISIN CZ0003529943).

### **Jiné závazky**

Jiné závazky obsahují dlouhodobou část úvěru ve výši 72 795 tis. Kč, který obdržela Společnost v rámci programu čerpání letových služeb.

## **13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**

### **Krátkodobé přijaté zálohy**

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

## Závazky z obchodních vztahů

Přehled dodavatelských faktur za jednotlivé společnosti:

	<i>v tis. CZK</i>	Stav závazků z obchodních vztahů
Rohlik.cz investment a.s.		27 031
Rohlik.cz Finance a.s.		468
M&P Investiční s.r.o.		9
Rohlik.cz Finance II a.s.		10
Snow & Sunny invest s.r.o.		505
Sea Adventures s.r.o.		127
Rohlik Group a.s.		9
VELKÁ PECKA s.r.o.		591 175
Rohlik skillz s.r.o.		9 992
Kifli.hu Shop Kft.		172 967
Gurkerl.at GmbH		50 980
Grosser Kern GmbH		124 689
Autoexpert s.r.o.		29 642
Sezamo.it S.R.L. - in liquidazione		46 674
Sezamo Iberia S.L.		50
Covrig Crocant SRL		72 239
Stav k 30.4.2023		1 126 579
Stav k 30.4.2022		1 211 404

## Dohadné účty pasivní

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

## Závazky ostatní

K 30.4.2023 a 30.4.2022 skupina eviduje 47 476 tis. Kč a 57 869 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení. Závazky jsou splatné v následujícím měsíci.

Závazky k zaměstnancům byly k 30.4.2023 ve výši 78 683 tis. Kč (k 30.4.2022 ve výši 67 321 tis. Kč).

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

Jiné krátkodobé závazky představují především závazky z titulu splatných úroků z dluhopisů společnosti Rohlik.cz Finance a.s.

## 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 tis. CZK</i>	Počáteční zůstatek	Navýšení (příplatky)	Převod HV minulého roku	Jiný výsledek hospodaření	Hospodářské výsledky běžného roku	Kurzové rozdíly z přepočtů	Zůstatek k 30.04.2023
Základní kapitál	1 863	748					2 611
Kapitálové fondy	5 575 779	4 744 644				0	10 320 423
Výsledek hospodaření minulých let	-362 125		-1 359 417	-41 371		-116 689	-1 879 601
Výsledek hospodaření běž.úč.období	-1 359 417		1 359 417		-1 998 716	0	-1 998 716
<b>Stav k 30.4.2023</b>	<b>3 856 100</b>	<b>4 745 392</b>	<b>0</b>	<b>-41 371</b>	<b>-1 998 716</b>	<b>-116 689</b>	<b>6 444 717</b>
<b>Stav k 30.4.2022</b>	<b>2 705 243</b>	<b>2 548 509</b>	<b>0</b>	<b>-19 518</b>	<b>-1 339 899</b>	<b>-38 235</b>	<b>3 856 100</b>

## 16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

## 17. LEASING

Najatý majetek formou operativního leasingu nebo krátkodobých pronájmů společností k 30.4.2023:

V tis. CZK	Doba trvání smlouvy	Výše nájemného v roce 2023	Výše nájemného v roce 2022
Automobily	2-3 roky	81 653	41 095
Stroje, zařízení, vybavení	5-6 let	50 203	12 827
Budovy	5-15 let	273 927	163 543
Součet		405 783	217 465

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

## 18. VÝNOSY

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

v tis. CZK	Tržby z prodeje zboží
VELKÁ PECKA s.r.o.	9 790 236
Kifli.hu Shop Kft.	1 979 696
Gurkerl.at GmbH	1 342 159
Grosser Kern GmbH	1 453 413
Autoexpert s.r.o.	52 823
Sezamo.it S.R.L. - in liquidazione	63 314
Sezamo Iberia S.L.	1 136
Covrig Crocant SRL	156 144
Stav k 30.4.2023	14 838 921
Stav k 30.4.2022	12 062 315

## 19. OSOBNÍ NÁKLADY

	2023	2022
Průměrný počet zaměstnanců	3 555	1 911
Mzdové náklady (v tis. Kč)	1 778 950	1 673 475
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (v tis. Kč)	547 691	357 332
Sociální náklady (v tis. Kč)	109 060	19 904
Osobní náklady celkem (v tis. Kč)	2 435 701	2 050 711

## 20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Přehled dlouhodobých pohledávek vůči spřízněným osobám mimo konsolidační celek k 30.4.2023 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Úrok	Stav zápůjček k 30.4.2023
Bizthusiasm a.s.	7,50 %	8 844
Bizthusiasm a.s.	7,50 %	19 234
Bizthusiasm a.s.	7,50 %	2 555
Bizthusiasm a.s.	7,50 %	3 780
Bizthusiasm a.s.	6,00 %	13 912
Bizthusiasm a.s.	8,15 %	53 306
Bizthusiasm a.s.	8,00 %	209 445
Čtóra s.r.o.	7,50 %	1 411
Čtóra s.r.o.	7,50 %	2 582
Celkem jistina včetně neuhrazeného úroku		315 069

Společnost má k 30.4.2023 dlouhodobý závazek ke společnosti Bizthusiasm, a.s. Jedná se o půjčku v celkové hodnotě 114 078 tis. Kč (k 30.4.2022 ve výši 111 844 tis. Kč), z toho nezaplacené úroky činí 12 085 tis. Kč.

Společnost, věřitel půjčky a J&T Banka a.s. uzavřeli 24.4.2019 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 Na Příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, IČO: 033 07 611, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 19921. Dodatkem z ledna 2021 bylo původní znění dohody přizpůsobeno nové emisi (ISIN CZ0003529943).

## 21. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Skupina měla k 30.4.2023 a k 30. 4. 2022 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 2019 byla splatnost kupní ceny za tyto podíly stanovena na den připadající na 15. výročí podpisu tohoto dodatku, ne však dříve než (i) dojde k úplnému splacení všech dluhů vyplývajících z dluhopisů a z ručitelského prohlášení vystaveného ručitelem v souvislosti s dluhopisy a (ii) uplyne lhůta, ve které emitent

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

Společnost Rohlik.cz investment se zavázala poskytnout příplatek mimo základní kapitál společnosti EnLin Form Holding a.s. ve výši 4 984 585 Kč.

Rohlik Group a.s. vydal akciový opční program (Stock option plan), umožňující za určitých definovaných podmínek osloveným zaměstnancům participovat na růstu ohodnocení skupiny Rohlik Group. Jelikož plnění podle tohoto programu závisí na podmínkách, u nichž je velice těžké odhadnout, zda v budoucnu nastanou a pravděpodobnost toho, že nastanou, je více nejistá než jistá, bylo rozhodnuto o rezervě z tohoto titulu v účetní závěrce k 30.4.2023 neúčtovat. Tento účetní odhad bude revidován ke každé další účetní závěrce v budoucnu.

Záruky poskytnuté prostřednictvím bank, společnosti Rohlik Group a.s. nebo VELKÁ PECKA s.r.o. k 30.4.2023:

Smluvní strana	Název smluvního ujednání	Částka v měně	Měna
CTPark Theta SRL	Bankovní záruka	274	EUR
Prologis Germany CCXIV (A) B.V.	Bankovní záruka	819	EUR
KRYALOS SGR S.p.a.	Bankovní záruka	290	EUR
RCP Delta, s.r.o.	Bankovní záruka	248	EUR
RIALTO SpA	Bankovní záruka	1	EUR
USAL Liegenschaftsverwertungs- Leasing- und Beteiligungsgesellschaft m.b.H.,	Bankovní záruka	100	EUR
Swisslog GmbH	Bankovní záruka	5 782	EUR
Swisslog GmbH	Bankovní záruka	2 711	EUR
Volkswagen Leasing GmbH	Bankovní záruka	843	EUR
CTPark Sixteen Limited Liability Partnership	Bankovní záruka	993	EUR
CTPark Brno Líšeň West, spol. s.r.o.	Bankovní záruka	347	EUR
P3 Prague Horní Počernice 2 s.r.o.	Bankovní záruka	511	EUR
Prologis Czech Republic LXX s.r.o.	Bankovní záruka	757	EUR
P3 Olomouc Park s.r.o.	Bankovní záruka	19	EUR
CTPark Ostrava Poruba, spol. s.r.o.	Bankovní záruka	346	EUR
Trade Group Europe Kft.	Dohoda o ručení	2 000	HUF
Hungerit Baromfifeldogozó Zrt.	Dohoda o ručení	2 000	HUF
Foodnet Zrt.	Dohoda o ručení	5 000	HUF
Mastergood Kft.	Dohoda o ručení	10 000	HUF
Saga Foods Zrt.	Dohoda o ručení	3 000	HUF
LeasePlan Hungária ZRT.	Záruka mateřské společnosti	4 430	HUF
BUSINESS LEASE HUNGARY Kft.	Záruka poskytnutá na první výzvu	14 130	HUF
BUSINESS LEASE HUNGARY Kft.	Záruka poskytnutá na první výzvu	108 780	HUF
BUSINESS LEASE HUNGARY Kft.	Záruka poskytnutá na první výzvu	86 200	HUF
BUSINESS LEASE HUNGARY Kft.	Záruka poskytnutá na první výzvu	401 500	HUF
Silko&Co Kft	Dohoda o ručení	15 000	HUF
Zwack Unicum Nyrt.	Dohoda o ručení	20 000	HUF
Top Spirit Vertriebsgesellschafts	Platební záruka na vyžádání	20	EUR
Porsche bank AG	Závazné patronátní prohlášení	41	EUR
LeasePlan Österreich Fuhrparkmanagement GmbH	Ručitelské prohlášení	2 500	EUR
Westcore Geneva B.V.	Patronátní prohlášení	444	EUR
Bartels-Langness Handelsgesellschaft mbH & Co. KG	Platební záruka na vyžádání	80	EUR
Trinks Süd GmbH	Platební záruka na vyžádání	10	EUR
Bacardi GmbH	Platební záruka na vyžádání	10	EUR
Greyfield Essen III Oblekt GmbH	Patronátní prohlášení	3 562	EUR
VIQR BERLIN 1 S.À R.L.	Ručitelské prohlášení	3 734	EUR
BVK EUROPA IMMOBILIEN-SPEZIALFONDS	Ručitelské prohlášení	7 726	EUR
ŠkoFIN s.r.o.	Záruka mateřské společnosti	400 000	CZK



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

Skupina vykazuje k 30.4.2023 záporný vlastní kapitál ve výši 4 154 951 tis. Kč., což je zapříčiněno zejména ztrátou z aktuálního a minulého období. Ztrátu běžného účetního období vytvořily zejména náklady spojené s pokračující expanzí v České republice, Maďarsku, Rakousku, Německu, Itálii, Rumunsku a Španělsku, kurzové ztráty z přepočtu aktiv vedených v cizí měně (především EUR) a odpisy kladného konsolidačního rozdílu (35 090 tis. Kč). Vedení skupiny se domnívá, že skutečnost, že skupina vykazuje záporný vlastní kapitál, nemá vliv na neomezené trvání skupiny a podniká kroky k dosažení kladného vlastního kapitálu.

Konsolidovaná účetní závěrka k 30.4.2023 byla zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Společnost se se svou dceřinou společností Rohlik Group a.s. a Rohlik skillz s.r.o. plně soustředila na zrychlení expanze do dalších zemí. Aby Společnost tohoto cíle dosáhla, proběhlo v červnu 2022 další, zatím nejúspěšnější fundraisingové kolo, kdy skupina získala prostředky od investorů ve výši 220 mil. EUR. Zároveň došlo ke snížení přímé a nepřímé účasti Společnosti ve společnosti Rohlik Group a.s. z 50,56 % k 30.4.2022 na 44,79 % k červnu 2022. Hlavním investorem tohoto posledního investičního kola je investiční společnost Sofina Partners, Wood & Company a Orbit Capital.

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

V květnu 2023 došlo k prodeji 100% podílů ve společnostech M&P Investiční s.r.o. a Sea Adventures s.r.o. společnosti Bizthusiasm a.s.

Společnost Grosser Kern GmbH založila dne 28.3.2023 společnost Kleiner Kern GmbH. K datu konsolidované účetní závěrky ještě nedošlo ke splacení vkladu do základního kapitálu. Registrace nové společnosti v obchodním rejstříku byla plně dokončena 1.6.2023.

Dne 23.6.2023 načerpala společnost Rohlik Group a.s. druhou tranši syndikátního úvěru ve výši 25 milionů EUR.

V červenci 2023 došlo ke zpětnému prodeji podílu na letadle Challenger 350 původnímu poskytovateli služby.

V červenci 2023 rozhodla valná hromada MyFoodCentre s.r.o. o vrácení dobrovolného příplatku mimo základní kapitál ve výši 35 700 tis. Kč společníkovi Rohlik.cz investment a.s.

Společnost Foodgroot.com s.r.o. vstoupila dne 16.8.2023 do likvidace.

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

Na říjen 2023 je naplánováno spuštění nového skladu v Ostravě. Bude se jednat o 5. sklad v ČR, který odemkne další organický růst v ČR.