

Rohlik.cz investment a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2016



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti Rohlik.cz investment a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Rohlik.cz investment a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 12. ledna 2016 do 31. prosince 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období končící 31. prosince 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 2 přílohy popisující skutečnost, že tato účetní závěrka je přepracována, neboť společnost se společně rozhodla, že součástí účetní závěrky by měl být i přehled o peněžních tocích, i když není požadován ze zákona, ale přispívá k věrnému a poctivému obrazu účetní závěrky a zjistila, že by měla být uvedena informace týkající se podmíněného závazku (viz bod 12) a zástavy podílu ve Velká Pecka s.r.o. (viz bod 14), která chyběla v původní účetní závěrce. Tato přepracovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2016 plně nahrazuje původní účetní závěrku k 31. prosinci 2016, ke které jsme dne 28. ledna 2019 vydali náš výrok. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Odpovědnost statutárního ředitele Společnosti za účetní závěrku

Statutární ředitel 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 ředitel 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 ředitel 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)

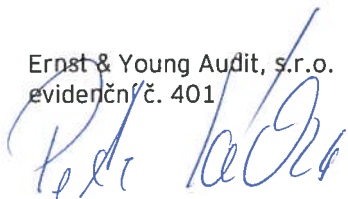
nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti Statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 statutárního ředitele 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Petr Vácha, statutární auditor
evidenční č. 1948

10. dubna 2019
Praha, Česká republika

ROZVAHA

		Běžné účetní období		
		Brutto	Korekce	Netto
	AKTIVA CELKEM	56 586	0	56 586
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL			
	B.	56 230	0	56 230
	DLOUHODOBÝ MAJETEK			
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
2.	Ocenitelná práva			
1.	Software			
2.	Ostatní ocenitelná práva			
3.	Goodwill			
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0
B. II. 1.	Pozemky a stavby			
1.	Pozemky			
2.	Stavby			
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory			
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku			
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
1.	Pěstičelské celky trvalých porostů			
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny			
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek			
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	56 230	0	56 230
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba			
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba			
3.	Podíly - podstatný vliv	56 230		56 230
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv			
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly			
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní			
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek			
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	356	0	356
C. I.	Zásoby	0	0	0
C. I. 1.	Materiál			
2.	Nedokončená výroba a polotovary			
3.	Výrobky a zboží			
1.	Výrobky			
2.	Zboží			
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny			
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby			
C. II.	Pohledávky	216	0	216
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů			
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			
3.	Pohledávky - podstatný vliv			
4.	Odložená daňová pohledávka			
5.	Pohledávky ostatní			
5.1.	Pohledávky za společníky			
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy			
5.3.	Dohadné účty aktivní			
5.4.	Jiné pohledávky			

ROZVAHA

		Běžné účetní období		
		Brutto	Korekce	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	216	0	216
1.	Pohledávky z obchodních vztahů			
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			
3.	Pohledávky - podstatný vliv			
4.	Pohledávky - ostatní	216		216
4.1.	Pohledávky za společníky	216		216
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
4.3.	Stát - daňové pohledávky			
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy			
4.5.	Dohadné účty aktivní			
4.6.	Jiné pohledávky			
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba			
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek			
C. IV.	Peněžní prostředky	140	0	140
1.	Peněžní prostředky v pokladně			
2.	Peněžní prostředky na účtech	140		140
D.	Časové rozlišení aktiv	0	0	0
D. 1.	Náklady příštích období			
D. 2.	Komplexní náklady příštích období			
D. 3.	Příjmy příštích období			

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období
	PASIVA CELKEM	58 586
A.	VLASTNÍ KAPITAL	2 116
A. I.	Základní kapitál	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000
2.	Vlastní podíly (-)	
3.	Změny základního kapitálu	
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0
A. II. 1.	Ážio	
2.	Kapitálové fondy	
1.	Ostatní kapitálové fondy	
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	
A. III.	Fondy ze zisku	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	
2.	Statutární a ostatní fondy	
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	116
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	54 470
B.	Rezervy	234
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	
2.	Rezerva na daň z příjmů	
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	
4.	Ostatní rezervy	234
C.	Závazky	54 236
C. I.	Dlouhodobé závazky	24 027
1.	Vydané dluhopisy	10 983
1.	Vyměnitelné dluhopisy	
2.	Ostatní dluhopisy	10 983
2.	Závazky k úvěrovým institucím	
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	
4.	Závazky z obchodních vztahů	
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	
7.	Závazky - podstatný vliv	
8.	Odloužený daňový závazek	
9.	Závazky - ostatní	13 044
1.	Závazky ke společníkům	
2.	Dohadné účty pasivní	
3.	Jiné závazky	13 044
C. II.	Krátkodobé závazky	30 209
1.	Vydané dluhopisy	
1.	Vyměnitelné dluhopisy	
2.	Ostatní dluhopisy	
2.	Závazky k úvěrovým institucím	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	
4.	Závazky z obchodních vztahů	128
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	
7.	Závazky - podstatný vliv	30 000
8.	Závazky - ostatní	81
1.	Závazky ke společníkům	
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	
3.	Závazky k zaměstnancům	
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	
5.	Stát - daňové závazky a dotace	81
6.	Dohadné účty pasivní	
7.	Jiné závazky	
D.	Časové rozlišení pasiv	0
D. 1.	Výdaje příštích období	
2.	Výnosy příštích období	

Rohlik.cz investment, a.s. k 31. prosinci 2016
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	
II.	Tržby za prodej zboží	
A.	Výkonová spotřeba	168
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	
A.3.	Služby	168
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0
C.	Aktivace (-)	0
D.	Osobní náklady	0
D.1.	Mzdové náklady	
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	
D.2.2.	Ostatní náklady	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	0
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	
E.2.	Úpravy hodnot zásob	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	
III.	Ostatní provozní výnosy	0
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	
III.3.	Jiné provozní výnosy	
F.	Ostatní provozní náklady	234
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	
F.3.	Daně a poplatky	
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	234
F.5.	Jiné provozní náklady	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-392
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	617
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	617
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	17
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	17
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	45
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	45
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	
VII.	Ostatní finanční výnosy	0
K.	Ostatní finanční náklady	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	589
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	197

Rohlik.cz investment, a.s. k 31. prosinci 2016
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období
L.	Daň z příjmu	81
L.1.	Daň z příjmu splatná	81
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	118
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	118
*	Čistý obrát za účetní období	634

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2016

		Stav v běžném období
Peněžní toky z provozní činnosti		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	197
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-355
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	234
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	28
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	-617
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	-158
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	128
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	128
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-30
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-30
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-26 230
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-199
B. 4. 1.	Přijaté úroky	
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku	
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-26 429
Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	24 599
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	2 000
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	26 599
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	140
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	140

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

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 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

V období roku 2016 byly provedeny následující změny v obchodním rejstříku:

2.2.2016 – Změna obchodního názvu firmy z Wordify Trade a.s. na Rohlik.cz investment a.s.

2.2.2016 – Změna statutárního orgánu z představenstva na statutárního ředitele

2.2.2016 – Zrušení orgánů dozorčí rady

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu společnosti:

- Tomáš Čupr 100% (fyzická osoba)

Členové statutárního a správního orgánu k 31. prosinci 2016:

<u>Statutární orgán</u>	
Statutární ředitel:	Tomáš Čupr

<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 2016.

Tato účetní závěrka je přepracována, neboť společnost se rozhodla, že součástí účetní závěrky by měl být i přehled o peněžních tocích, i když není požadován ze zákona, ale přispívá k věrnému a poctivému obrazu účetní závěrky a zjistila, že by měla být uvedena informace týkající se podmíněného závazku (viz bod 12) a zástavy podílu ve Velká Pecka s.r.o. (viz bod 14), která chyběla v původní účetní závěrce. Tato přepracovaná účetní závěrka k 31. 12. 2016 plně nahrazuje původní účetní závěrku k 31. 12. 2016, která byla vydána dne 28. 1. 2019.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

3. OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za období od 12. 1. 2016 do 31. 12. 2016 (dále „rok 2016“ nebo „2016“) 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 podílu, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

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 jsou oceněny jmenovitou hodnotou, emitované dluhopisy jsou přeceněny, aby zohledňovaly dopad variabilního úroku.

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. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

f) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a 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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Zůstatek k 31. 12. 2016
Podíly – podstatný vliv	-	56 230	56 230
Celkem	-	56 230	56 230

Účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Velká Pecka s.r.o.
Sídlo společnosti	Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8
Podíl v %	41,48%
Aktiva celkem	115 284
Vlastní kapitál	1 201
Základní kapitál a kapit. fondy	170 165
Neuhrazená ztráta minulých let	-91 300
Ztráta běžného roku	-77 967
Cena pořízení podílu	56 230*

*včetně příplatků do ostatních kapitálových fondů

Finanční informace o této společnosti byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky. Společnost neidentifikovala znehodnocení investice, současná hodnota společnosti Velká Pecka s.r.o. je vyšší než účetní hodnota investice.

5. VLASTNÍ KAPITÁL

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Zůstatek k 31. 12. 2016
Počet akcií	20	-	20
Základní kapitál	2 000	-	2 000
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	116	116

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

6. REZERVY

Rezervy zahrnují předpokládané náklady na auditorské práce.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

7. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 31. 12. následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

	Termíny/Podmínky	2016
Vydané dluhopisy	Splatnost 05/2020	10 983
Jiné dlouhodobé závazky - půjčka	3 roky od data poskytnutí půjčky, 3%	13 044
Celkem		24 027

Dlouhodobé závazky zahrnují vydané dluhopisy na 5 let (v nominální hodnotě 11 600 tis. Kč) po zohlednění přecenění v celkové výši 10 983 tis. Kč a půjčky 13 044 tis Kč včetně naběhlých úroků.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 10).

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost dosáhla daňového zisku (v tis. Kč):

	2016
Zisk před zdaněním	197
Nedaňové náklady	234
Zdanitelný příjem	431
Sazba daně z příjmu	19 %
Daň	81

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

	2016	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Ostatní přechodné rozdíly:		
Rezervy	44	-
Celkem	44	-
Netto	44	

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 44 tis. Kč.

9. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti (v tis. Kč):

	2016
Výnosové úroky	17
Výnosy z dlouhodobého fin. majetku	617
Výnosy celkem	634

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Výnosy z dlouhodobého finančního majetku představují přecenění vydaných dluhopisů (viz bod 6).

10. NÁKLADY

Rozpis nákladů společnosti (v tis. Kč):

	2016
Právní služby	158
Auditorské služby	234
Nákladové úroky	45
Daň z příjmu	37
Náklady celkem	474

11. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Krátkodobé pohledávky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2016
Tomáš Čupr	Bezúročně	216

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/ Lhůty splatnosti	2016
Velká Pecka s.r.o.	2017	30 000

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2016
bizthusiasm B.V.	3 roky od data poskytnutí půjčky, 3%	13 044

12. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost Rohlik.cz investment a.s. (ručitel v transakci týkající se bondů, jak je uvedeno dále v bodě 14 týkající se událostí po datu účetní závěrky) 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.

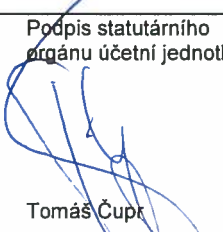


Jelikož není možné odhadnout historické náklady týkající se této transakce a výše závazku je závislá na budoucích skutečnostech a budoucí hodnotě EBITDA (průměr za poslední 3 roky před splatností závazku) společnosti Velká Pecka s.r.o, kterou není možné odhadnout k datu vydání těchto finančních výkazů,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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

13. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 5)

14. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost Rohlik.cz Finance a.s., která je 100% dceřinou společností Rohlik.cz Investment a.s., je emitentem dluhopisů v celkovém objemu 777 mil. Kč.s možností navýšení až na 1 165 mil. Kč. Datum emise byl 31. ledna 2019 s upisovací lhůtou od 21. 1. 2019 do 31. 12. 2019. Rohlik.cz Investment vystupuje jako ručitel v této transakci a jsou zastaveny podíly společnosti Velká Pecka s.r.o. na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k podílům ze dne 24. ledna 2019, mezi Nabyvatelem jako zástavcem a společností J & T BANKA, a.s.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
10.4.2019	 Tomáš Čupr	 Tomáš Lédr	 Tomáš Čupr

