

Pololetní finanční zpráva emitenta

Rohlik.cz Finance a.s.

Za období od 1.1.2022 do 30.6.2022

(Společnost)



Posouzení vývoje podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření společnosti a porovnání s obdobím předchozího roku, zhodnocení možných rizik a nejistot v II. pololetí 2022

Společnost (emitent) byla založena za účelem emise dluhopisů a její hlavní činností je poskytování vnitroskupinového financování. Společnost nevykonávala v uplynulém pololetí žádnou podnikatelskou činnost zapsanou jako předmět podnikání v obchodním rejstříku.

Z dluhopisů ROHLIK FIN. 5,5/26 v částce 200 mil. Kč, které si společnost k 31.12.2021 ponechala na vlastním majetkovém účtu, bylo v prvním pololetí roku 2022 prodáno 10 tis. kusů ve jmenovité hodnotě 10.000 Kč. Společnost zamýšlí využít výtěžek z prodeje dluhopisů v roce 2022 na financování expanze skupiny Rohlik v České republice i v zahraničí a na plánované akvizice subjektů, jejichž činnost souvisí s podnikatelskou činností skupiny Rohlik.

Společnost dne 17.2.2022 uzavřela s bankou J&T BANKA, a.s. Rámcovou smlouvu o obchodování na finančním trhu, jejímž předmětem je umožnění Společnosti nakupovat a prodávat produkty na finančních trzích. Prvním obchodem, který společnost uzavřela dne 9.3.2021 byl CZK/EUR měnový úrokový SWAP ve výši 500.000.000 Kč.

Z hlediska cash-flow společnosti došlo v prvním pololetí roku 2022 k inkasu výtěžku z prodeje dluhopisů z vlastního majetkového účtu ve výši 98.000 tis. Kč. Uhrazena byla druhá splátka úrokových výnosů ve výši 64.625 tis. Kč (včetně alikvotního úrokového výnosu). Společnost poskytla mateřské společnosti nové zápůjčky v hodnotě 188.770 tis. Kč. Celkově došlo ke snížení peněz a peněžních ekvivalentů za I. pololetí roku 2022 o 183.338 tis. Kč.

Náklady, v prvním pololetí roku 2022 vyúčtované administrátorem emise 2.050 tis. Kč byly klasifikovány jako náklady splňující definici transakčních nákladů dle IFRS 9 a byla o ně snížena nominální hodnota emitovaných dluhopisů. Tyto náklady jsou během existence dluhopisů postupně zachycovány ve Výkaze o úplném výsledku spolu s alikvotní částí úroků na základě výpočtu efektivní úrokové sazby (6,29%). Finanční náklady prvního pololetí roku 2022 činily 97.460 tis. Kč. Finanční výnosy 71.282 tis. Kč tvořily převážně výnosové úroky vyúčtované k půjčkám poskytnutým k financování skupiny na základě výpočtu efektivních úrokových sazeb pro jednotlivé zápůjčky.

V prvním pololetí roku 2022 společnost negenerovala žádné výnosy z titulu přefakturace služeb do společností v rámci skupiny. Nákladové služby ve výši 2.046 tis. Kč tvořily převážně náklady na administraci emise.

Společnost navýšila v souladu s IFRS 9 opravné položky k pohledávkám z poskytnutých půjček o 4.672 tis. Kč. Celkem bylo dosaženo ztráty ve výši 32.896 tis. Kč.

Ve II. pololetí, 1.8.2022, došlo k třetí výplatě úrokových výnosů věřitelům dluhopisů. Jednalo se o částku 67.375 tis. Kč (brutto částka před odečtením srážkové daně) a výplata proběhla ze zdrojů, které byly k dispozici na bankovním účtu k datu výplaty jako nespotřebovaný výtěžek nové mise dluhopisů. Společnost nadále neplánuje vykonávání podnikatelské činnosti. Na úhradu dalších výplat úrokových výnosů v příštím roce budou použity stejné prostředky. Společnost proto nevyhodnotila rizika neschopnosti uspokojit pohledávky věřitelů nebo nejistoty ohledně trvání společnosti v příštích 6 měsících, ani v příštím roce.

Dne 20.7.2022 proběhla schůze vlastníků dluhopisů ROHLIK FIN. 5,5/26, v rámci které byly schváleny úpravy Emisních podmínek. Součástí změn bylo navýšení úrokové sazby z 5,50 % p.a. na 10 % p.a. a navýšení emise dluhopisů o další 1.000.000.000,- Kč a s tím související prodloužení upisovací doby. Kompletní znění aktualizovaných Emisních podmínek je vyvěšeno na internetových stránkách skupiny Rohlik v sekci „Dluhopisy“.



Rohlik.cz Finance a.s.

**Individuální mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu
za období od 1. ledna 2022 do 30. června 2022
(neauditovaná)**

v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém
Evropskou unií



Zkrácený výkaz o úplném výsledku

v tisících Kč

	Bod přílohy	Za období od 1.1.2022 do 30.6.2022	Za období od 1.1.2021 do 30.6.2021
Výnosy	9	0	0
Náklady	10	-2 046	-1 963
<i>Provozní ztráta</i>		-2 046	-1 963
Finanční náklady	11	-97 460	-50 468
Finanční výnosy	11	71 282	9 039
Změna opravné položky k finančním nástrojům	4	-4 672	-180
<i>Čisté finanční výnosy/náklady</i>		-30 850	-41 609
<i>Zisk/ztráta před vlivem daně</i>		-32 896	-43 572
Náklady na daň z příjmů - odloženou	8	0	-7 538
<i>Úplný výsledek celkem za účetní období</i>		-32 896	-51 110
<i>Zisk/ztráta za účetní období z pokračující činnosti</i>		-32 896	-51 110
<i>Ostatní úplný výsledek za účetní období</i>		0	0
<i>Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období</i>		-32 896	-51 110
Základní a zředěný zisk/ztráta na akcii v Kč		-1 644 820	-2 555 517



Zkrácený výkaz o finanční pozici

v tisících Kč

		30 06 2022	30 06 2022	31 12 2021	31 12 2021
Aktiva	Bod přílohy				
Dlouhodobá aktiva					
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva		1 449 000		1 220 090	
z toho vůči mateřské společnosti	4	1 449 000		1 220 090	
			1 449 000		1 220 090
Krátkodobá aktiva					
Pohledávky z obchodních vztahů a jiná aktiva	3	0		0	
z toho vůči mateřské společnosti		0		0	
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	4	24 168		0	
Časové rozlišení	3	1 823		263	
Poskytnuté zálohy	3	35		0	
Peníze a peněžní ekvivalenty	2	697 690		881 028	
			723 716		881 028
Aktiva celkem			2 172 716		2 101 381
Pasiva					
Vlastní kapitál					
Základní kapitál	5	2 000		2 000	
Neuhrazená ztráta	5	-250 673		-183 661	
Úplný hospodářský výsledek za období	5	-32 896		-67 012	
			-281 569		-248 673
Dlouhodobé závazky					
Finanční nástroje a finanční závazky	6	2 394 503		2 292 355	
Odložený daňový závazek	8	0		0	
			2 394 503		2 292 355
Krátkodobé závazky					
Rezervy	7	290		430	
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	7	39		3 415	
Finanční nástroje a finanční závazky	6	59 452		53 854	
Daňové závazky	7	1		0	
			59 782		57 699
Závazky celkem			2 454 285		2 350 054
Pasiva celkem			2 172 716		2 101 381



Zkrácený výkaz změn vlastního kapitálu

v tisících Kč

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta minulých let	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31.12.2020	2 000	0	-183 661	-181 661
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období			-51 110	-51 110
Stav k 30.06.2021	2 000	0	-234 771	-232 771
Stav k 31.12.2021	2 000	0	-250 673	-248 673
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období			-32 896	-32 896
Stav k 30.06.2022	2 000	0	-283 569	-281 569

Zkrácený výkaz o peněžních tocích

v tisících Kč

PROVOZNÍ ČINNOST	Bod	Za období od 1.1.2022 do 30.6.2022	Za období od 1.1.2022 do 30.6.2022
	přílohy		
Zisk/(ztráta) za účetní období po zdanění	8	-32 896	-51 110
Daň z příjmů - odložená	8	0	7 538
Změna stavu opravných položek a rezerv	4	4 532	65
Kurzové rozdíly	11	21 284	0
Změna reálné hodnoty derivátů	4	-15 613	0
Úrokové náklady	6	76 162	50 440
Úrokové výnosy	4	-55 669	-9 039
Provozní zisk/(ztráta) před změnami pracovního kapitálu		-2 200	-2 106
Příjmy z emise dluhopisů	6	98 000	1 700 000
Splacení dluhopisů	6	0	-1 165 500
Úvěr poskytnutý mateřské společnosti	4	-188 770	0
Úvěr splacený mateřskou společností	4	0	56
Vyplacené úroky	6	-53 549	-115 385
Přijaté úroky	2	3 013	0
Alikvotní úrokový výnos	6	-10 816	0
Zaplacené transakční náklady	6	-5 163	-38 409
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a jiných aktiv	3	-1 595	-11 108
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků	7	-263	-68
Peníze generované z (použité v) provozní činnosti		-159 143	369 586
Peněžní tok generovaný z (použitý v) provozní činnosti		-161 343	367 480
<i>Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</i>		<i>-161 343</i>	<i>367 480</i>
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období		881 028	15 091
Vliv změn měnových kurzů na zůstatky peněžních prostředků v cizích měnách		-21 995	0
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		697 690	382 571



Příloha k individuálním mezitímním finančním výkazům ve zkráceném rozsahu



1. Z á k l a d n í ú d a j e

1.1. Všeobecné informace

Obchodní jméno:	Rohlik.cz Finance a.s.
Sídlo:	Na Florenci 1332/23, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	07564589
LEI kód:	315700YT8ORK8BMVV06
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:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Společnost byla založena za účelem vydání cenných papírů, dluhopisů, pro zajištění zdrojů pro financování Skupiny Rohlik. Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice. Popis jednotlivých emisí dluhopisů je uveden níže v sekci 4. Finanční nástroje – finanční závazky.

Výtěžek z emise dluhopisů byl poskytnut formou vnitroskupinového financování jedinému akcionáři společnosti, kterým je společnost Rohlik.cz investment a.s., se sídlem Světova 523/1, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 047 11 602, spisová značka B 21282 vedená u Městského soudu v Praze.

Společnost společně s jediným akcionářem a společností Rohlik Group a.s. spadá do skupiny ekonomicky spjatých osob (dále společně jako „Skupina“). Jediný akcionář Rohlik.cz. investment a.s. je holdingovou společností, která primárně drží přímý podíl ve společnosti Rohlik Group a.s., jehož výše byla k datu sestavení této výroční zprávy 44,79 %. Společnost je primárně závislá na úspěšnosti podnikání skupiny Rohlik Group a.s. Skupina prostřednictvím společností Velká pecka s.r.o., Kifli.hu Shop Kft., Gurkerl.at GmbH a Grosser Kern GmbH podniká na maloobchodním trhu online prodeje a rozvozu potravin a některých dalších produktů, např. drogerie či domácích potřeb, zákazníkům.

Systém vnitřní struktury společnosti je systém monistický. Orgány společnosti jsou valná hromada a správní rada (statutární orgán společnosti). Obchodní vedení společnosti náleží správní radě Společnosti.

1.2. Východiska pro sestavení individuální účetní závěrky ve zkráceném rozsahu

Mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu byla zpracována podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (dále jen „IFRS“) ve znění přijatém Evropskou unií. IFRS obsahuje standardy a interpretace schválené Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a Komisí pro výklad mezinárodního účetního výkaznictví (IFRIC).

Mezitímní finanční výkazy ve zkráceném rozsahu byly sestaveny za období 1. ledna 2022 do 30. června 2022. Mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu neobsahuje všechny informace požadované v roční účetní závěrce a měla by být čtena v úzké návaznosti na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

Mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu byla zpracována na principu historických pořizovacích cen. Mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky („going concern“).



V období sestavení této mezitímní účetní závěrky ve zkráceném rozsahu se v rámci České republiky i celosvětově přetrvávají různá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci Společnosti a související ocenění majetku a závazků. Na podnikatelskou činnost Skupiny má vliv makroekonomická situace České republiky, nicméně Skupina považuje online prodej potravin, za hospodářský segment, který zásadně nepodléhá rizikům spojených s ekonomickým cyklem a pandemií koronaviru COVID-19. Vedení Společnosti se na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení mezitímní účetní závěrky ve zkráceném rozsahu je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

Aktuální sankční opatření vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu nemají významný dopad na účetní závěrku. Společnost nemá investice ani významné obchodní vztahy s dotčenými zeměmi.

1.3. Účetní metody

Mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31. prosinci 2021.

1.4. Řízení rizik

Oproti zveřejněné účetní závěrce k 31.12.2021 kde je podrobně popsáno řízení rizik nedošlo ve sledovaném období 1.1. – 30.6.2022 k žádným změnám.

2. **P e n í z e a p e n ě ž n í e k v i v a l e n t y**

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Běžné účty a krátkodobé vklady s výpovědní lhůtou	697.690	881.028

3. **P o h l e d á v k y z o b c h o d n í c h v z t a h ů a j i n á a k t i v a**

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Pohledávky z obchodních vztahů	0	0
Poskytnuté zálohy	35	0
<u>Časové rozlišení - náklady příštích období</u>	<u>1.823</u>	<u>263</u>
<u>Celkem</u>	<u>1.858</u>	<u>263</u>



4. Finanční nástroje

Finanční nástroje a jiná finanční aktiva

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Úvěry jiným subjektům než úvěrovým institucím	1.449.000	1.220.090
<i>Z toho úvěry poskytnuté mateřské společnosti</i>	<i>1.449.000</i>	<i>1.220.090</i>
Derivátová finanční aktiva - SWAP	15.613	0
Naběhlé úroky - SWAP	8.555	0
Celkem	1.473.168	1.220.090
Podle splatnosti		
Dlouhodobé	1.449.000	1.220.090
Krátkodobé	24.168	0

Měnový úrokový SWAP

Společnost dne 17.2.2022 uzavřela s bankou J&T BANKA, a.s. Rámcovou smlouvu o obchodování na finančním trhu, jejímž předmětem je umožnění Společnosti nakupovat a prodávat produkty na finančních trzích. Prvním obchodem, který společnost uzavřela dne 9.3.2021 byl CZK/EUR měnový úrokový SWAP v nominální hodnotě 500.000.000 Kč. S výměnou jistiny z CZK do EUR došlo i k výměně fixních úrokových sazeb, a to ve výši 2,22% u EUR a 5,5% u CZK. Úrokové platby budou probíhat pololetně. První splátka byla stanovena na 29.7.2022. Zpětný prodej ve stejném kurzu se uskuteční 31.1.2025.

Reálná hodnota derivátu (swapu) k 30.6.2022 činila 15 613 tis. Kč

Změna v reálné hodnotě derivátu je součástí Finančních výnosů ve Výkazu o úplném výsledku.

Úvěry poskytnuté mateřské společnosti

Podrobné informace o úvěrech:

<i>V tisících Kč</i>					
K 30.06.2022	jistina	naběhlý úrok	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Úvěr I RI	629.014	133.350	12/2025	7,5%	6,285%
Úvěr II RI	30.000	4.594	12/2025	7,5%	7,030%
Úvěr III RI	20.000	2.877	12/2025	7,5%	7,078%
Úvěr IV RI	200.000	26.773	12/2025	7,5%	7,110%
Úvěr V RI	30.000	3.636	12/2025	7,5%	7,157%
Úvěr VI RI	30.000	3.563	12/2025	7,5%	7,165%
Úvěr VII RI	40.000	4.578	12/2025	7,5%	7,181%
Úvěr VIII RI	19.000	2.139	12/2025	7,5%	7,187%
Úvěr IX RI	70.000	4.173	12/2025	7,5%	6,786%
Úvěr X RI	30.000	1.372	12/2025	7,5%	6,829%
Úvěr XI RI	50.000	1.489	12/2025	7,5%	6,880%



Úvěr XII RI	30.000	888	12/2025	7,5%	6,881%
Úvěr XIII RI	20.000	525	12/2025	7,5%	6,891%
Úvěr XIV RI					
(2 mil. EUR)	49.480	576	12/2025	5,0%	4,753%
Úvěr XV RI	20.000	311	12/2025	7,5%	6,927%
Úvěr XVI RI	20.000	234	12/2025	7,5%	6,939%
Celkem	1.287.494	191.078			

V tisících Kč

K 31.12.2021	jistina	naběhlý úrok	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Úvěr I RI	629.014	110.650	12/2025	7,5%	6,285%
Úvěr II RI	30.000	3.448	12/2025	7,5%	7,030%
Úvěr III RI	20.000	2.114	12/2025	7,5%	7,078%
Úvěr IV RI	200.000	19.179	12/2025	7,5%	7,110%
Úvěr V RI	30.000	2.502	12/2025	7,5%	7,157%
Úvěr VI RI	30.000	2.431	12/2025	7,5%	7,165%
Úvěr VII RI	40.000	3.070	12/2025	7,5%	7,181%
Úvěr VIII RI	19.000	1.423	12/2025	7,5%	7,187%
Úvěr IX RI	70.000	1.798	12/2025	7,5%	6,786%
Úvěr X RI	30.000	361	12/2025	7,5%	6,829%
Celkem	1.098.014	146.976			

Společnost vytvořila opravnou položku k poskytnutým úvěrům ve výši 29 572 tis. Kč, resp. 24 900 tis. Kč k 31.12.2021.

5. Základní kapitál

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Základní kapitál (Rohlik.cz investment a.s.)	2.000	2.000
Neuhrazená ztráta	-250.673	-183.661
Úplný hospodářský výsledek za období	-32.896	-67.012
Vlastní kapitál	-281.569	-248.673

Základní kapitál tvoří 20 ks kmenových akcií o jmenovité hodnotě 100.000 Kč.

Základní zisk/ztráta na akcii

Výpočet základní ztráty na akcii 1.644.820 Kč (k 30.6.2021 ztráta na akcii 2.555.517) vycházel ze ztráty náležející kmenovým akciím ve výši 32.896 tis. Kč (51.110 tis. Kč k 30.06.2021) a z počtu 20ks kmenových akcií.

Zředěný zisk/ztráta na akcii je stejný jako základní zisk na akcii. Společnost nevydala žádné finanční nástroje s potenciálním ředícím účinkem na kmenové akcie.



6. Finanční nástroje – finanční závazky

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2022	k 31.12.2020
Vydané dluhopisy v amortizované pořizovací hodnotě	2.450.649	2.346.209
Z toho		
dlouhodobé	2.394.503	2.292.355
krátkodobé	56.146	53.854

K 30.06.2022	jistina	naběhlý úrok	aliquotní úrokový výnos	neamortizovaný poplatek/diskont	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Dluhopisy ROHLIK FIN . 5,5/26	2.450.000	55.886	260	-55.497	1/2026	5,5%	6,29%
K 31.12.2021	jistina	naběhlý úrok	aliquotní úrokový výnos	neamortizovaný poplatek/diskont	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Dluhopisy ROHLIK FIN . 5,5/26	2.350.000	42.778	11.076	-57.645	1/2026	5,5%	6,28%

Nákladové úroky související s emitovanými dluhopisy jsou součástí Finančních nákladů ve výkazu o úplném výsledku.

ROHLIK FIN. 5,5/26

Společnost v únoru a listopadu 2021 v souladu s emisními podmínkami a schváleným prospektem dluhopisů vydala novou emisi dluhopisů s pevným úrokovým výnosem ve výši 5,50 %, v celkové hodnotě 2.550.000.000,- Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10.000,- Kč, splatných 1.2.2026. Emise dluhopisů se uskutečnila dne 1.2.2021, přičemž k tomuto dni byly vydány dluhopisy v celkové jmenovité hodnotě 1.700.000.000,- Kč. Navýšení o 850.000.000,- Kč proběhlo v listopadu 2021 s diskontem 2%. Dluhopisy v jmenovité hodnotě 200.000.000,- Kč si společnost ponechala na vlastním majetkovém účtu. Tyto vlastní dluhopisy nejsou rozeznány ve finančních výkazech. V prvním pololetí roku 2022 byly prodány dluhopisy z vlastního majetkového účtu v nominální hodnotě 100.000.000,- Kč. 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. Dluhopisům bylo Centrálním depozitářem cenných papírů přiděleno ISIN: CZ0003529943. Manažerem, administrátorem emise a agentem pro zajištění je J & T BANKA, a.s. Výplata prvního úrokového výnosu za výnosové období od 01.02.2021 do 01.08.2021 byla uskutečněna dne 1. srpna 2021.

Dluhopis ROHLIK FIN. 5,5/26 je vykázán po odečtení nákladů spojených s emisí 54.911 tis. Kč a diskontem 2% u další tranše ve výši 15.000 tis. Kč. Tyto náklady jsou během doby existence dluhopisů postupně zachycovány ve výkazu zisku a ztráty na základě efektivní úrokové sazby ve výši 6,29%.

Reálná hodnota dluhopisu

Cena dluhopisu k 30.6.2022 podle Prague Stock Exchange činila 100,99% nominální hodnoty (98% k 31.12.2021).



7. Krátkodobé závazky

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Rezervy	290	430
Finanční nástroje a finanční závazky	59.452	53.854
<i>z toho naběhlé úroky dluhopis</i>	<i>56.146</i>	<i>53.854</i>
<i>z toho naběhlé úroky SWAP</i>	<i>3.306</i>	<i>0</i>
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	39	3.144
Daňové závazky	1	271
Celkem	59.782	57.699

8. Daň z příjmů a odložená daň

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2022		k 31.12.2021
Odložený daňový závazek		0	0
K 30.06.2022			
<i>V tisících Kč</i>			
Titul	základ	odložená daň	
Rezervy	290	55	pohledávka
Finanční aktiva	60.230	11.444	pohledávka
Finanční závazky	-42.525	-8.080	<u>závazek</u>
Celkem odložený daňový závazek		3.419	

Z důvodu opatrnosti nebyla zaúčtována odložená daňová pohledávka uvedená výše ani odložená daňová pohledávka z titulu daňových ztrát.

K 31.12.2021

<i>V tisících Kč</i>			
Titul	základ	odložená daň	
Rezervy	430	82	pohledávka
Finanční aktiva	53.791	10.220	pohledávka
Finanční závazky	-44.905	-8.532	<u>závazek</u>
Celkem odložená daňová pohledávka		1.770	

Z důvodu opatrnosti nebyla zaúčtována odložená daňová pohledávka uvedená výše ani odložená daňová pohledávka z titulu daňových ztrát.



Výpočet daně z příjmu

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021
Hospodářský výsledek - ztráta IFRS	32.896	51.110
IFRS úpravy na HV podle CZ GAAP	-8.819	55.201
Účetní ztráta pro daňové přiznání	24.077	106.311

9 . V ý n o s y

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021
Z prodeje služeb – přefakturace ve skupině	0	0

10 . N á k l a d y

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021
Právní služby	0	0
Mzdové náklady a odvody	136	60
Služby spojené s administrací emise	1.589	1.046
Ostatní, včetně změny stavu rezerv	321	857
Celkem	2.046	6.023

11 . F i n a n č n í n á k l a d y a v ý n o s y , h o s p o d á ř s k ý v ý s l e d e k z f i n a n č n í č i n n o s t i

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021
Nákladové úroky	-76.162	-50.440
Kurzové rozdíly	-21.284	0
<u>Ostatní finanční náklady</u>	<u>-14</u>	<u>-28</u>
Finanční náklady	-97.160	-50.468
Výnosové úroky	55.669	9.039
<u>Změna reálné hodnoty derivátů</u>	<u>15.613</u>	<u>0</u>
Finanční výnosy	71.282	9.039
Změna stavu opravné položky k úvěrům	-4.672	-180

Výnosové úroky se vztahují k poskytnutým úvěrům, krátkodobým vkladům s výpovědní lhůtou a swapu. Nákladové úroky souvisí s emitovanými dluhopisy a swapem.



12. Spřízněné osoby

Vztahy se spřízněnými osobami zahrnují vztahy s akcionáři a dalšími osobami, jak uvádí následující detaily:

Otevřené pohledávky a závazky

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Mateřská společnost		
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	1.449.000	1.220.090
Závazky	0	0

Přehled transakcí se spřízněnými osobami

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021
Mateřská společnost		
Z úroků z úvěrů	44.100	9.039

Náklady od podniků ve skupině nejsou.

13. Významné následné události

Z dluhopisů ROHLIK FIN. 5,5/26 v částce 100 mil. Kč, které si společnost k 30.06.2022 ponechala na vlastním majetkovém účtu, bylo v červenci 2022 prodáno zbylých 10 tis. kusů ve jmenovité hodnotě 10.000 Kč.

Dne 20.7.2022 proběhla schůze vlastníků dluhopisů ROHLIK FIN. 5,5/26, v rámci které byly schváleny úpravy Emisních podmínek. Součástí změn bylo navýšení úrokové sazby z 5,50 % p.a. na 10 % p.a. a navýšení emise dluhopisů o další 1.000.000.000,- Kč a s tím související prodloužení upisovací doby. Kompletní znění aktualizovaných Emisních podmínek je vyvěšeno na internetových stránkách skupiny Rohlík v sekci „Dluhopisy“.


Vedení Společnosti nejsou známy žádné další významné následné události, které by mohly ovlivnit mezitímní účetní závěrku k 30. červnu 2022.



Prohlášení oprávněné osoby Emitenta

Statutární ředitel emitenta prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí podává pololetní finanční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta.

V Praze dne 15. září 2022



Rohlik.cz Finance a.s.
Tomáš Čupr
Statutární ředitel