

# **Pololetní finanční zpráva emitenta**

**Rohlik.cz Finance a.s.**

Za období od 1.1.2023 do 30.6.2023

(Společnost)

**Posouzení vývoje podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření společnosti a porovnání s obdobím předchozího roku, zhodnocení možných rizik a nejistot v I. pololetí 2023**

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.

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.

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 dalších 1 000 000 tis. Kč z částky 2 550 000 tis. Kč na celkových 3 550 000 tis., a s tím související prodloužení upisovací doby. Kompletní znění aktualizovaných Emisních podmínek je vyvěšeno na internetových stránkách skupiny Rohlík [www.rohlik.cz](http://www.rohlik.cz) v sekci „Dluhopisy“.

Z hlediska cash-flow byla 1.2.2023 vyplacena čtvrtá splátka úrokových výnosů ve výši 164 000 tis. Kč (včetně alikvotního úrokového výnosu). Společnost poskytla mateřské společnosti nové zápůjčky v hodnotě 66 310 tis. Kč. Celkově došlo ke zvýšení peněz a peněžních ekvivalentů za I. pololetí roku 2023 o 7 992 tis. Kč.

Náklady, v prvním pololetí roku 2023 vyúčtované administrátorem emise 2 144 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 (10,42 %). Finanční náklady prvního pololetí roku 2023 činily 196 208 tis. Kč. Finanční výnosy 130 138 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 2023 společnost negenerovala žádné výnosy z titulu přefakturace služeb do společností v rámci skupiny. Nákladové služby ve výši 16 939 tis. Kč tvořily převážně náklady na administraci emise.

Společnost navýšila v souladu s IFRS 9 opravné položky k pohledávkám z poskytnutých půjček o 2 513 tis. Kč. Celkem bylo dosaženo ztráty ve výši 85 522 tis. Kč.

Ve II. pololetí, 1.8.2023, došlo k páté výplatě úrokových výnosů věřitelům dluhopisů. Jednalo se o částku 177 500 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.

# **Rohlik.cz Finance a.s.**

**Individuální mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu  
za období od 1. ledna 2023 do 30. června 2023  
(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 1.1.2023 do 30.6.2023	Za období od 1.1.2022 do 30.6.2022
Výnosy	9	0	0
Náklady	10	-16 939	-2 046
<i>Provozní ztráta</i>		-16 939	-2 046
Finanční náklady	11	-196 208	-97 460
Finanční výnosy	11	130 138	71 282
Změna opravné položky k finančním nástrojům	11	-2 513	-4 672
<i>Čisté finanční výnosy/náklady</i>		-68 583	-30 850
<i>Zisk/ztráta před vlivem daně</i>		-85 522	-32 896
Náklady na daň z příjmů – odloženou	8	0	0
<i>Úplný výsledek celkem za účetní období</i>		-85 522	-32 896
<i>Zisk/ztráta za účetní období z pokračující činnosti</i>		-85 522	-32 896
<i>Ostatní úplný výsledek za účetní období</i>		0	0
<i>Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období</i>		-85 522	-32 896
<b>Základní a zředěný zisk/ztráta na akcii v Kč</b>		-4 276 077	-1 644 820

**Zkrácený výkaz o finanční pozici***v tisících Kč*

		30.6.2023	30.6.2023	31.12.2022	31.12.2022
<b>Aktiva</b>	<b>Bod přílohy</b>				
<b>Dlouhodobá aktiva</b>					
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva		2 950 515		2 785 520	
z toho vůči mateřské společnosti	4	2 950 515		2 785 520	
			2 950 515		2 785 520
<b>Krátkodobá aktiva</b>					
Pohledávky z obchodních vztahů a jiná aktiva	3	0		0	
z toho vůči mateřské společnosti		0		0	
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	4	69 873		60 337	
Časové rozlišení	3	2 538		364	
Daňové pohledávky	3	1		0	
Poskytnuté zálohy	3	5 000		0	
Peníze a peněžní ekvivalenty	2	156 980		148 988	
			234 392		209 689
<b>Aktiva celkem</b>			<b>3 184 907</b>		<b>2 995 209</b>
<b>Pasiva</b>					
<b>Vlastní kapitál</b>					
Základní kapitál	5	2 000		2 000	
Neuhrazená ztráta	5	-424 293		-250 673	
Úplný hospodářský výsledek za období	5	-85 522		-173 620	
			-507 815		-422 293
<b>Dlouhodobé závazky</b>					
Finanční nástroje a finanční závazky	6	3 534 579		3 267 784	
Odložený daňový závazek	8	0		0	
			3 534 579		3 267 784
<b>Krátkodobé závazky</b>					
Rezervy	7	0		466	
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	7	5 952		8 278	
Finanční nástroje a finanční závazky	6,7	152 191		140 974	
Daňové závazky	7	0		0	
			158 143		149 718
Závazky celkem			3 692 722		3 417 502
<b>Pasiva celkem</b>			<b>3 184 907</b>		<b>2 995 209</b>

**Zkrácený výkaz změn vlastního kapitálu***v tisících Kč*

	<b>Základní kapitál</b>	<b>Ostatní kapitálové fondy</b>	<b>Neuhrazená ztráta minulých let</b>	<b>Vlastní kapitál celkem</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>-250 673</b>	<b>-248 673</b>
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období			-32 896	-32 896
<b>Stav k 30.06.2022</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>-283 569</b>	<b>-281 569</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>-424 293</b>	<b>-422 293</b>
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období			-85 522	-85 522
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>-509 815</b>	<b>-507 815</b>

**Zkrácený výkaz o peněžních tocích**

v tisících Kč

<b>PROVOZNÍ ČINNOST</b>	<b>Bod přílohy</b>	<b>Za období od 1.1.2023 do 30.6.2023</b>	<b>Za období od 1.1.2022 do 30.6.2022</b>
Zisk/(ztráta) za účetní období po zdanění	8	-85 522	-32 896
Daň z příjmů – odložená	8, 11	0	0
Změna stavu opravných položek a rezerv	11	2 047	4 532
Kurzové rozdíly	11	15 588	21 284
Změna reálné hodnoty derivátů	11	-9 636	-15 613
Úrokové náklady	11	180 597	76 162
Úrokové výnosy	11	-120 502	-55 669
<b>Provozní zisk/(ztráta) před změnami pracovního kapitálu</b>		<b>-17 428</b>	<b>-2 200</b>
Příjmy z emise dluhopisů	6	271 350	98 000
Úvěr poskytnutý mateřské společnosti	4	-66 310	-188 770
Vyplacené úroky	6	-169 152	-53 549
Přijaté úroky	4	13 750	3 013
Alikvotní úrokový výnos	6	400	-10 816
Zaplacené transakční náklady	6	-16 441	-5 163
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a jiných aktiv	3	-7 074	-1 595
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků	7	-2 326	-263
<b>Peníze generované z (použité v) provozní činnosti</b>		<b>24 197</b>	<b>-159 143</b>
<b>Peněžní tok generovaný z (použitý v) provozní činnosti</b>		<b>6 769</b>	<b>-161 343</b>
<i>Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</i>		<i>6 769</i>	<i>-161 343</i>
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období</b>		<b>148 988</b>	<b>881 028</b>
Vliv změn měnových kurzů na zůstatky peněžních prostředků v cizích měnách		1 223	-21 995
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>		<b>156 980</b>	<b>697 690</b>

**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 příkopě 392/9, Staré Město, 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 – Zprostředkování obchodu a služeb

Společnost Rohlik.cz Finance a.s. (dále také „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 Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, 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. ve spolupráci s Autoexpert spol. s.r.o. (CZ), Kifli.hu Shop Kft. (HU), Gurkerl.at GmbH (AT), Grosser Kern GmbH (DE) a Covrig Crocant S.R.L. (RO) podniká na maloobchodním trhu online prodeje a rozvozu potravin a některých dalších produktů, např. drogerie či domácích potřeb, zákazníkům. Tyto společnosti jsou dále podporovány společnostmi Rohlik Group a.s. a Rohlik skillz s.r.o., které spolupracují na chodu obchodních společností a zajišťují centrálně vybrané činnosti.

System 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 2023 do 30. června 2023. 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 2022.

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“).

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.

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.

### 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 2022.

### 1.4. Řízení rizik

Oproti zveřejněné účetní závěrce k 31.12.2022, kde je podrobně popsáno řízení rizik, nedošlo ve sledovaném období 1.1.-30.6.2023 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 30.6.2023	k 31.12.2022
Běžné účty a krátkodobé vklady s výpovědní lhůtou	156 980	148 988

## 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 í v a**

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2023	k 31.12.2022
Pohledávky z obchodních vztahů	0	0
Poskytnuté zálohy	5 000	0
Daňové pohledávky	1	0
Časové rozlišení - náklady příštích období	2 538	364
<b>Celkem</b>	<b>7 539</b>	<b>364</b>

## 4. **F i n a n č n í n á s t r o j e**

Finanční nástroje a jiná finanční aktiva

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2023	k 31.12.2022
Dlouhodobé		
Úvěry jiným subjektům než úvěrovým institucím	2 950 515	2 785 520
<i>Z toho úvěry poskytnuté mateřské společnosti</i>	<i>2 950 515</i>	<i>2 785 520</i>

Společnost vytvořila opravnou položku k poskytnutým úvěrům ve výši 44 932 tis. Kč, resp. 42 419 tis. Kč k 31.12.2022.

Krátkodobé	k 30.6.2023	k 31.12.2022
Derivátová finanční aktiva - SWAP	58 540	48 904
Naběhlé úroky - SWAP	11 333	11 433
<b>Celkem</b>	<b>69 873</b>	<b>60 337</b>

#### 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 tis.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.

K 1.2.2023 proběhla SWAP výměna, kdy došlo k výměně jistiny CZK a EUR dle výše uvedených fixních úrokových sazeb. Následující SWAP výměna se uskutečnila k datu 1.8.2023

Reálná hodnota derivátu (swapu) k 30.6.2023 činila 58 540 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 30.6.2023	jistina	naběhlý úrok	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Úvěr I RI	629 014	181 266	12/2025	7,5 %	6,285 %
Úvěr II RI	30 000	7 026	12/2025	7,5 %	7,030 %
Úvěr III RI	20 000	4 497	12/2025	7,5 %	7,080 %
Úvěr IV RI	200 000	42 898	12/2025	7,5 %	7,110 %
Úvěr V RI	30 000	6 043	12/2025	7,5 %	7,157 %
Úvěr VI RI	30 000	5 968	12/2025	7,5 %	7,165 %
Úvěr VII RI	40 000	7 779	12/2025	7,5 %	7,181 %
Úvěr VIII RI	19 000	3 658	12/2025	7,5 %	7,187 %
Úvěr IX RI	70 000	9 207	12/2025	7,5 %	6,786 %
Úvěr X RI	30 000	3 514	12/2025	7,5 %	6,829 %
Úvěr XI RI	50 000	4 968	12/2025	7,5 %	6,794 %
Úvěr XII RI	30 000	4 055	12/2025	11,0 %	9,214 %
Úvěr XIII RI	20 000	1 915	12/2025	7,5 %	6,805 %
Úvěr XIV RI					

(2 mil. EUR)	48 230	2 798	12/2025	5,0 %	4,692 %
Úvěr XV RI	20 000	1 696	12/2025	7,5 %	6,840 %
Úvěr XVI RI	20 000	1 616	12/2025	7,5 %	6,852 %
Úvěr XVII RI	20 000	1 683	12/2025	11,0 %	9,816 %
Úvěr XVIII RI	200 000	15 439	12/2025	11,0 %	9,847 %
Úvěr XIX RI					
(2 mil. EUR)	48 230	3 037	12/2025	9,0 %	8,208 %
Úvěr XX RI					
(30,2 mil. EUR)	728 273	44 097	12/2025	9,0 %	8,217 %
Úvěr XXI RI					
(1 mil. EUR)	24 115	1 423	12/2025	9,0 %	8,223 %
Úvěr XXII RI	200 000	13 672	12/2025	11,0 %	9,887 %
Úvěr XXIII RI					
(0,2 mil. EUR)	4 823	260	12/2025	9,0 %	8,243 %
Úvěr XXIV RI					
(0,3 mil. EUR)	7 235	390	12/2025	9,0 %	8,243 %
Úvěr XXV RI	20 000	1 239	12/2025	11,0 %	9,916 %
Úvěr XXVI RI					
(0,9 mil. EUR)	21 704	1 042	12/2025	9,0 %	8,266 %
Úvěr XXVII RI					
(1 mil. EUR)	23 730	777	12/2025	9,0 %	8,329 %
Úvěr XXVIII RI	10 000	362	12/2025	11,0 %	10,027 %
Úvěr XXIX RI					
(1,4 mil. EUR)	33 222	570	12/2025	9,0 %	8,392 %
Úvěr XXX RI	9 000	67	12/2025	11,0 %	8,428 %
<b>Celkem</b>	<b>2 622 484</b>	<b>372 963</b>			

<i>V tisících Kč</i>					
K 31.12.2022	jistina	naběhlý úrok	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Úvěr I RI	629 014	157 140	12/2025	7,5 %	6,285 %
Úvěr II RI	30 000	5 799	12/2025	7,5 %	7,030 %
Úvěr III RI	20 000	3 680	12/2025	7,5 %	7,080 %
Úvěr IV RI	200 000	34 763	12/2025	7,5 %	7,110 %
Úvěr V RI	30 000	4 829	12/2025	7,5 %	7,157 %
Úvěr VI RI	30 000	4 754	12/2025	7,5 %	7,165 %
Úvěr VII RI	40 000	6 164	12/2025	7,5 %	7,181 %
Úvěr VIII RI	19 000	2 891	12/2025	7,5 %	7,187 %

Úvěr IX RI	70 000	6 670	12/2025	7,5 %	6,786 %
Úvěr X RI	30 000	2 434	12/2025	7,5 %	6,829 %
Úvěr XI RI	50 000	3 205	12/2025	7,5 %	6,794 %
Úvěr XII RI	30 000	2 599	12/2025	11,0 %	9,214 %
Úvěr XIII RI	20 000	1 211	12/2025	7,5 %	6,805 %
Úvěr XIV RI					
(2 mil. EUR)	48 230	1 695	12/2025	5,0 %	4,692 %
Úvěr XV RI	20 000	996	12/2025	7,5 %	6,840 %
Úvěr XVI RI	20 000	917	12/2025	7,5 %	6,852 %
Úvěr XVII RI	20 000	699	12/2025	11,0 %	9,816 %
Úvěr XVIII RI	200 000	5 636	12/2025	11,0 %	9,847 %
Úvěr XIX RI					
(2 mil. EUR)	48 230	1 118	12/2025	9,0 %	8,208 %
Úvěr XX RI					
(30,2 mil. EUR)	728 273	15 123	12/2025	9,0 %	8,217 %
Úvěr XXI RI					
(1 mil. EUR)	24 115	464	12/2025	9,0 %	8,223 %
Úvěr XXII RI	200 000	3 912	12/2025	11,0 %	9,887 %
Úvěr XXIII RI					
(0,2 mil. EUR)	4 823	69	12/2025	9,0 %	8,243 %
Úvěr XXIV RI					
(0,3 mil. EUR)	7 235	103	12/2025	9,0 %	8,243 %
Úvěr XXV RI	20 000	265	12/2025	11,0 %	9,916 %
Úvěr XXVI RI					
(0,9 mil. EUR)	21 704	180	12/2025	9,0 %	8,266 %
<b>Celkem</b>	<b>2 560 624</b>	<b>267 316</b>			

## 5. Základní kapitál

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2023	k 31.12.2022
Základní kapitál (Rohlik.cz investment a.s.)	2 000	2 000
Neuhrazená ztráta	-424 293	-250 673
<u>Úplný hospodářský výsledek za období</u>	<u>-85 522</u>	<u>-173 620</u>
<b>Vlastní kapitál</b>	<b>-507 815</b>	<b>-422 293</b>

Základní kapitál tvoří 20 ks kmenových akcií o jmenovité hodnotě 100 tis. Kč.

## Základní zisk/ztráta na akci

Výpočet základní ztráty na akci 4 276 tis. Kč (k 30.6.2022 ztráta na akci 1 645 tis. Kč) vycházel ze ztráty náležející kmenovým akciím ve výši 85 522 tis. Kč (32 896 tis. Kč k 30.6.2022) a z počtu 20 ks kmenových akcií.

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

## 6. Finanční nástroje – finanční závazky

V tisících Kč	k 30.6.2023	k 31.12.2022
<b>Vydané dluhopisy v amortizované pořizovací hodnotě</b>	<b>3 682 538</b>	<b>3 404 451</b>
Z toho		
dlouhodobé	3 534 579	3 267 784
krátkodobé	147 959	136 667

K 30.6.2023	jistina	naběhlý úrok	aliquotní úrokový výnos	neamortizovaný poplatek/diskont	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Dluhopisy ROHLIK FIN . 10/26	3 550 000	146 459	11 756	-15 361	1/2026	10 %	10,38 %
K 31.12.2022	jistina	naběhlý úrok	aliquotní úrokový výnos	neamortizovaný poplatek/diskont	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Dluhopisy ROHLIK FIN . 10/26	3 280 000	125 311	11 356	-12 216	1/2026	10 %	10,38 %

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

ROHLIK FIN. 10/26 k 30.6.2023

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 dalších 1 000 000 tis. Kč z částky 2 550 000 tis. Kč na celkových 3 550 000 tis. Kč, a s tím související prodloužení upisovací doby. Kompletní znění aktualizovaných Emisních podmínek je vyvěšeno na internetových stránkách skupiny Rohlík [www.rohlik.cz](http://www.rohlik.cz) v sekci „Dluhopisy“.

Navýšení o 1 000 000 tis. Kč proběhlo v září 2022 s prémii 0,5 %, přičemž z toho dluhopisy ve jmenovité hodnotě 270 000 tis. Kč si společnost ponechala na vlastním majetkovém účtu. Naběhlé transakční náklady u původní emise byly na základě testu významnosti změny podmínek odúčtovány do nákladů.

Z dluhopisů ROHLIK FIN. 10,0/26 v nominální částce 270 000 tis. Kč, které si společnost k 31.12.2022 ponechala na vlastním majetkovém účtu, bylo v roce 2023 prodáno veškerých zbývajících 27 000 kusů ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč, a to 18 000 ks v měsíci lednu a 9 000 ks v měsíci březnu 2023.

Dluhopis ROHLIK FIN. 10/26 je vykázán po odečtení nákladů spojených s emisí 22 268 tis. Kč a prémie 0,5 % ve výši 5 000 tis. Kč. Tyto náklady jsou během doby existence dluhopisů postupně zachycovány ve výkazu zisku a ztráty na základě efektivní úrokové sazby ve výši 10,42 %.

Reálná hodnota dluhopisu

Cena dluhopisu k 30.6.2023 podle Prague Stock Exchange činila 100,6 % nominální hodnoty (100,5 % k 31.12.2022).

## 7. Krátkodobé závazky

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2023	k 31.12.2022
Rezervy	0	466
Finanční nástroje a finanční závazky	152 191	140 974
<i>z toho naběhlé úroky dluhopis</i>	<i>147 959</i>	<i>136 667</i>
<i>z toho naběhlé úroky SWAP</i>	<i>4 232</i>	<i>4 307</i>
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	5 952	8 278
Daňové závazky	0	0
<b>Celkem</b>	<b>158 143</b>	<b>149 718</b>

## 8. Daň z příjmů a odložená daň

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2023	k 31.12.2022	
Odložený daňový závazek/pohledávka	0	0	
K 30.6.2023			
<i>V tisících Kč</i>			
Titul	základ	odložená daň	
Rezervy	0	0	pohledávka
Finanční aktiva	85 050	16 160	pohledávka
Finanční závazky	-10 560	-2 006	závazek
<b>Celkem odložená daňová pohledávka</b>	<b>14 153</b>		

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

K 31.12.2022

*V tisících Kč*

Titul	základ	odložená daň	
Rezervy	466	88	pohledávka
Finanční aktiva	77 578	14 740	pohledávka
Finanční závazky	-4 431	-842	závazek
<b>Celkem odložená daňová pohledávka</b>		<b>13 986</b>	

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.-30.6.2023	1.1.-30.6.2022
Hospodářský výsledek - ztráta IFRS	85 522	32 896
IFRS úpravy na HV podle CZ GAAP	-1 344	-8 819
Účetní ztráta pro daňové přiznání	84 178	24 077

**9 . V ý n o s y**

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2022
Z prodeje služeb – přefakturace ve skupině	0	0

**10 . N á k l a d y**

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2022
Právní služby	11	0
Mzdové náklady a odvody	136	136
Služby spojené s administrací emise	2 144	1 589
Ostatní, včetně změny stavu rezerv	14 648	321
<b>Celkem</b>	<b>16 939</b>	<b>2 046</b>



## 11. Finanční náklady a výnosy, hospodářský výsledek z finanční činnosti

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2022
Nákladové úroky	180 597	76 162
Kurzové rozdíly	15 588	21 284
<u>Ostatní finanční náklady</u>	<u>23</u>	<u>14</u>
Finanční náklady	196 208	97 460
Výnosové úroky	120 502	55 669
<u>Změna reálné hodnoty derivátů</u>	<u>9 636</u>	<u>15 613</u>
Finanční výnosy	130 138	71 282
Změna stavu opravné položky k úvěrům	-2 513	-4 672

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 spojenými osobami, jak uvádí následující detaily:

### Otevřené pohledávky a závazky

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2023	k 31.12.2022
<b>Mateřská společnost</b>		
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	2 950 515	2 785 520
<b>Závazky</b>		
TCF – Cap Services s.r.o.	939	4 922

### Přehled transakcí se spřízněnými osobami

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2022
<b>Mateřská společnost</b>		
Výnosové úroky z poskytnutých zápůjček	105 697	44 100
<b>Náklady</b>		
Služby TCF – Cap Services s.r.o.	939	0

### **13. Významné následné události**

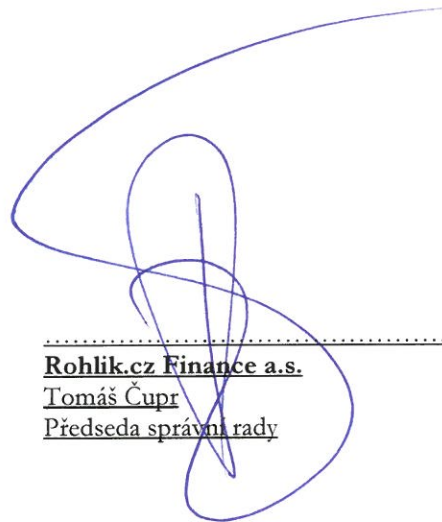
Dne 1.8.2023 došlo k výplatě pátého úrokového výnosu s pevnou úrokovou sazbou ve výši 10,00 % p.a. za výnosové období od 1.2.2023 do 31.7.2023 v celkové výši 177 500 tis. Kč.

Vedení Společnosti nejsou známy žádné další významné následné události, které by mohly ovlivnit mezitímní účetní závěrku k 30. červnu 2023.

### **Prohlášení oprávněné osoby Emitenta**

Předseda správní rady Společnosti (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 31. srpna 2023



.....  
Rohlik.cz Finance a.s.  
Tomáš Čupr  
Předseda správní rady