

# **Pololetní finanční zpráva emitenta**

**Rohlik.cz Finance a.s.**  
**(Společnost)**

za období od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024

## **Posouzení vývoje podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření Společnosti a porovnání s obdobím předchozího roku, zhodnocení možných rizik a nejistot v II. pololetí 2024**

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.

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 s cílem zajištění financování skupiny Rohlik. Půjčky jsou úročeny vyšším úrokem, než je úrok z emitovaných dluhopisů, a jsou splatné v termínu maturity dluhopisu.

Společnost využívá výtěžku z emise dluhopisů konkrétně na financování rozvoje, zvyšování provozní efektivity a expanzi skupiny Rohlik v České republice i v zahraničí, na plánované akvizice subjektů, jejichž činnost souvisí s podnikatelskou činností skupiny Rohlik, a na činnosti generující pozitivní přidanou hodnotu pro skupinu Rohlik.

Aktuálně jsou společností vydané dluhopisy v maximální jmenovité hodnotě emise 3 550 000 tis. Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10 tis. Kč, splatné 1. 2. 2026. Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice, přičemž obchodování s dluhopisy bylo zahájeno dne 15. 4. 2021. Dluhopisům byl Centrálním depozitářem cenných papírů přidělen ISIN: CZ0003529943. Zkrácený název emise je ROHLIK.FIN.10,00/26.

Původní výše emise z roku 2021 dosahovala hodnoty 2 550 000 tis. Kč. 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. Zároveň došlo k navýšení úrokové sazby z 5,50 % p.a. na 10 % p.a., a s tím související prodloužení upisovací doby. Kompletní znění aktualizovaných emisních podmínek je vyvěšeno na internetových stránkách Emitenta [www.rohlik.cz](http://www.rohlik.cz), v sekci „Dluhopisy“.

K datu 31. 12. 2023 činila celková jmenovitá hodnota všech upsaných dluhopisů 3 550 000 tis. Kč. V roce 2023 ani 2024 Společnost neemitovala nové dluhopisy. 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 tis. kusů ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč za kus.

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. 2022 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. Reálná hodnota derivátu (swapu) k 30. 6. 2024 činí 29 848 tis. Kč (37 698 tis. Kč k 31. 12. 2023).

Z hlediska cash-flow došlo v prvním pololetí roku 2024 k inkasu úrokových výnosů ze zápůjček ve výši 8 403 tis. Kč a splacení části jistiny ve výši 180 000 tis. Kč. Dne 1. 2. 2024 došlo k výplatě šestého úrokového výnosu s pevnou úrokovou sazbou ve výši 10,00 % p.a. za výnosové období od 1. 8. 2023 do 1. 2. 2024 v celkové výši 177,5 mil. Kč. Celkově došlo k navýšení peněz a peněžních ekvivalentů za I. pololetí roku 2024 o 4 246 tis. Kč.

Finanční náklady I. pololetí roku 2024 činily 171 312 tis. Kč. Finanční výnosy činily 160 697 tis. Kč a tvořily je převážně výnosové úroky vyúčtované k půjčkám poskytnutým k financování skupiny na základě výpočtu efektivních úrokových sazeb pro jednotlivé zápůjčky. Celkově bylo dosaženo ztráty ve výši 16 013 tis. Kč.

V II. pololetí roku 2024 se očekává podobný vývoj. Společnost nadále neplánuje vykonávání podnikatelské činnosti. Společnost 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 2024 do 30. června 2024  
(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. 2024 do 30. 6. 2024	Za období od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023
Výnosy	9	0	0
Náklady	10	-5 576	-16 939
<b>Provozní ztráta</b>		-5 576	-16 939
Finanční náklady	11	-171 312	-196 208
Finanční výnosy	11	160 697	130 138
Změna opravné položky k finančním nástrojům	11	178	-2 513
<b>Čisté finanční výnosy/náklady</b>		-10 437	-68 583
<b>Zisk/ztráta před vlivem daně</b>		-16 013	-85 522
Náklady na daň z příjmů – odloženou	8	0	0
<b>Úplný výsledek celkem za účetní období</b>		-16 013	-85 522
<b>Zisk/ztráta za účetní období z pokračující činnosti</b>		-16 013	-85 522
<b>Ostatní úplný výsledek za účetní období</b>		0	0
<b>Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období</b>		-16 013	-85 522
<b>Základní a zředěný zisk/ztráta na akcii v Kč</b>		-800 673	-4 276 077

## Zkrácený výkaz o finanční pozici

v tisících Kč

		30. 6. 2024	30. 6. 2024	31. 12. 2023	31. 12. 2023
<b>Aktiva</b>	<b>Bod přílohy</b>				
<b>Dlouhodobá aktiva</b>					
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	4	3 123 460		3 135 176	
z toho vůči mateřské společnosti	4	3 123 460		3 135 176	
			3 123 460		3 135 176
<b>Krátkodobá aktiva</b>					
Pohledávky z obchodních vztahů a jiná aktiva	3	0		0	
z toho vůči mateřské společnosti	3	0		0	
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	4	41 256		49 119	
Časové rozlišení	3	2 524		366	
Daňové pohledávky	3	1		1	
Poskytnuté zálohy	3	5 000		5 000	
Peníze a peněžní ekvivalenty	2	6 237		1 991	
			55 018		56 477
<b>Aktiva celkem</b>			<b>3 178 478</b>		<b>3 191 653</b>
<b>Pasiva</b>					
<b>Vlastní kapitál</b>					
Základní kapitál	5	2 000		2 000	
Neuhrazená ztráta	5	-502 633		-424 293	
Úplný hospodářský výsledek za období	5	-16 013		-78 340	
			-516 646		-500 633
<b>Dlouhodobé závazky</b>					
Finanční nástroje a finanční závazky	6	3 539 427		3 537 691	
Odložený daňový závazek	8	0		0	
			3 539 427		3 537 691
<b>Krátkodobé závazky</b>					
Rezervy	7	0		465	
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	7	3 320		1 803	
Finanční nástroje a finanční závazky	6, 7	152 377		152 327	
Daňové závazky	7	0		0	
			155 697		154 595
Závazky celkem			3 695 124		3 692 286
<b>Pasiva celkem</b>			<b>3 178 478</b>		<b>3 191 653</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. 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. 6. 2023</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>-509 815</b>	<b>-507 815</b>
<b>Stav k 31. 12. 2023</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>-502 633</b>	<b>-500 633</b>
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období			-16 013	-16 013
<b>Stav k 30. 6. 2024</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>-518 646</b>	<b>-516 646</b>

## Zkrácený výkaz o peněžních tocích

v tisících Kč

PROVOZNÍ ČINNOST	Bod přílohy	Za období od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024	Za období od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023
Zisk/(ztráta) za účetní období po zdanění	8	-16 013	-85 522
Daň z příjmů – odložená	8	0	0
Změna stavu opravných položek a rezerv	11	-643	2 047
Kurzové rozdíly	11	-13 324	15 588
Změna reálné hodnoty derivátů	11	7 851	-9 636
Úrokové náklady	11	184 633	180 597
Úrokové výnosy	11	-168 548	-120 502
<b>Provozní zisk/(ztráta) před změnami pracovního kapitálu</b>		<b>-6 044</b>	<b>-17 428</b>
Příjmy z emise dluhopisů	6	0	271 350
Úvěr poskytnutý mateřské společnosti	4	0	-66 310
Úvěr splacený mateřskou společností	4	180 000	0
Vyplacené úroky	6	-177 500	-169 152
Přijaté úroky	4	8 403	13 750
Alikvotní úrokový výnos	6	-400	400
Zaplacené transakční náklady	6	0	-16 441
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a jiných aktiv	3	-2 146	-7 074
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků	7	1 517	-2 326
<b>Peníze generované z (použité v) provozní činnosti</b>		<b>9 874</b>	<b>24 197</b>
<b>Peněžní tok generovaný z (použitý v) provozní činnosti</b>		<b>3 830</b>	<b>6 769</b>
<i>Čistě zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</i>		<i>3 830</i>	<i>6 769</i>
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období</b>		<b>1 991</b>	<b>148 988</b>
Vliv změn měnových kurzů na zůstatky peněžních prostředků v cizích měnách		416	1 223
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>		<b>6 237</b>	<b>156 980</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:	075 64 589
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 na 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 6. Finanční nástroje a finanční závazky.

Výtěžek z emise dluhopisů byl poskytnut formou vnítruskupinového 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 (dále také „Jediný akcionář“).

Společnost společně s Jediným akcionářem a společností Rohlik Group a.s. spadá do skupiny ekonomicky spjatých osob (dále společně jako „Skupina“). Jediný akcionář je holdingovou společností, která drží přímý podíl ve společnosti Rohlik Group a.s., jehož výše byla k datu sestavení této výroční zprávy 42,19 %. Společnost je primárně závislá na úspěšnosti podnikání skupiny Rohlik. Skupina prostřednictvím společností VELKÁ PECKA s.r.o. (CZ), Autoexpert spol. s.r.o. (CZ), Kifli.hu Shop Kft. (HU), Gurkerl.at GmbH (AT), Grosser Kern GmbH (DE), Covrig Crocant S.R.L. (RO), SEZAMO IBERIA S.L. (ES) a SEZAMO S.R.L. (RO) 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 2024 do 30. června 2024. 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 2023.

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 2023.

### 1.4. Řízení rizik

Oproti zveřejněné účetní závěrce k 31. 12. 2023, kde je podrobně popsáno řízení rizik, nedošlo ve sledovaném období 1. 1. 2024 - 30. 6. 2024 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. 2024	k 31. 12. 2023
Běžné účty u bank	6 237	1 991

## 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. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Pohledávky z obchodních vztahů	0	0
Časové rozlišení – náklady příštích období	2 524	366
Daňové pohledávky	1	1
Poskytnuté zálohy	5 000	5 000
<b>Celkem</b>	<b>7 525</b>	<b>5 367</b>

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

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Dlouhodobé	3 123 460	3 135 176
<i>z toho vůči mateřské společnosti</i>	<i>3 123 460</i>	<i>3 135 176</i>
Krátkodobé	41 256	49 119

### **Dlouhodobé finanční nástroje**

Dlouhodobé finanční nástroje jsou tvořeny zápůjčkami, které Společnost poskytuje mateřské společnosti. K poskytnutým zápůjčkám Společnost vytvořila opravnou položku ve výši 47 565 tis. Kč, resp. 47 744 tis. Kč k 31. 12. 2023.

Na základě dodatků ke smlouvám o zápůjčce podepsaných v prosinci 2023 došlo ke sjednocení úrokové sazby všech zápůjček na 11 % p.a.

Podrobné informace o zápůjčkách:

K 30. 6. 2024	jistina (v tisících Kč)	naběhlý úrok (v tisících Kč)	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Zápůjčka I RI	449 014	266 835	12/2025	11,0 %	12,78 %
Zápůjčka II RI	30 000	11 032	12/2025	11,0 %	9,53 %
Zápůjčka III RI	20 000	7 179	12/2025	11,0 %	9,63 %
Zápůjčka IV RI	200 000	69 638	12/2025	11,0 %	9,68 %
Zápůjčka V RI	30 000	10 042	12/2025	11,0 %	9,76 %
Zápůjčka VI RI	30 000	9 964	12/2025	11,0 %	9,77 %
Zápůjčka VII RI	40 000	13 101	12/2025	11,0 %	9,79 %
Zápůjčka VIII RI	19 000	6 185	12/2025	11,0 %	9,80 %
Zápůjčka IX RI	70 000	17 905	12/2025	11,0 %	9,55 %
Zápůjčka X RI	30 000	7 226	12/2025	11,0 %	9,63 %
Zápůjčka XI RI	50 000	11 164	12/2025	11,0 %	9,75 %
Zápůjčka XII RI			Splacena 7/2023		
Zápůjčka XIII RI	20 000	4 390	12/2025	11,0 %	9,77 %
Zápůjčka XIV RI (2 mil. EUR)	50 060	9 498	12/2025	11,0 %	9,73 %
Zápůjčka XV RI	20 000	4 161	12/2025	11,0 %	9,82 %
Zápůjčka XVI RI	20 000	4 078	12/2025	11,0 %	9,85 %
Zápůjčka XVII RI	20 000	3 818	12/2025	11,0 %	9,82 %
Zápůjčka XVIII RI	200 000	36 714	12/2025	11,0 %	9,85 %
Zápůjčka XIX RI (2 mil. EUR)	50 060	8 905	12/2025	11,0 %	9,85 %
Zápůjčka XX RI (30,2 mil. EUR)	755 906	132 525	12/2025	11,0 %	9,86 %
Zápůjčka XXI RI (1 mil. EUR)	25 030	4 347	12/2025	11,0 %	9,87 %

Pololetní finanční zpráva Rohlik.cz Finance a.s.  
za účetní období 1. 1. 2024 – 30. 6. 2024

K 30. 6. 2024	jistina (v tisících Kč)	naběhlý úrok (v tisících Kč)	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Zápůjčka XXII RI	200 000	34 859	12/2025	11,0 %	9,89 %
Zápůjčka XXIII RI (0,2 mil. EUR)	5 006	843	12/2025	11,0 %	9,90 %
Zápůjčka XXIV RI (0,3 mil. EUR)	7 509	1 264	12/2025	11,0 %	9,90 %
Zápůjčka XXV RI	20 000	3 351	12/2025	11,0 %	9,92 %
Zápůjčka XXVI RI (0,9 mil. EUR)	22 527	3 650	12/2025	11,0 %	9,93 %
Zápůjčka XXVII RI (1 mil. EUR)	25 030	3 596	12/2025	11,0 %	10,02 %
Zápůjčka XXVIII RI	10 000	1 405	12/2025	11,0 %	10,03 %
Zápůjčka XXIX RI (1,4 mil. EUR)	35 042	4 346	12/2025	11,0 %	10,11 %
Zápůjčka XXX RI	9 000	991	12/2025	11,0 %	10,17 %
Zápůjčka XXXI RI	14 000	829	12/2025	11,0 %	10,41 %
<b>Celkem</b>	<b>2 477 184</b>	<b>693 841</b>			

K 31. 12. 2023	jistina (v tisících Kč)	naběhlý úrok (v tisících Kč)	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Zápůjčka I RI	629 014	225 857	12/2025	11,0 %	8,74 %
Zápůjčka II RI	30 000	9 211	12/2025	11,0 %	9,53 %
Zápůjčka III RI	20 000	5 961	12/2025	11,0 %	9,63 %
Zápůjčka IV RI	200 000	57 494	12/2025	11,0 %	9,68 %
Zápůjčka V RI	30 000	8 226	12/2025	11,0 %	9,76 %
Zápůjčka VI RI	30 000	8 149	12/2025	11,0 %	9,77 %
Zápůjčka VII RI	40 000	10 684	12/2025	11,0 %	9,79 %
Zápůjčka VIII RI	19 000	5 038	12/2025	11,0 %	9,80 %
Zápůjčka IX RI	70 000	13 995	12/2025	11,0 %	9,55 %

K 31. 12. 2023	jistina (v tisících Kč)	naběhlý úrok (v tisících Kč)	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Zápůjčka X RI	30 000	5 557	12/2025	11,0 %	9,63 %
Zápůjčka XI RI	50 000	8 392	12/2025	11,0 %	9,75 %
Zápůjčka XII RI			Splacena 7/2023		
Zápůjčka XIII RI	20 000	3 283	12/2025	11,0 %	9,77 %
Zápůjčka XIV RI (2 mil. EUR)	49 450	6 720	12/2025	11,0 %	9,73 %
Zápůjčka XV RI	20 000	3 058	12/2025	11,0 %	9,82 %
Zápůjčka XVI RI	20 000	2 977	12/2025	11,0 %	9,85 %
Zápůjčka XVII RI	20 000	2 731	12/2025	11,0 %	9,82 %
Zápůjčka XVIII RI	200 000	25 885	12/2025	11,0 %	9,85 %
Zápůjčka XIX RI (2 mil. EUR)	49 450	6 130	12/2025	11,0 %	9,85 %
Zápůjčka XX RI (30,2 mil. EUR)	746 695	90 693	12/2025	11,0 %	9,86 %
Zápůjčka XXI RI (1 mil. EUR)	24 725	2 964	12/2025	11,0 %	9,87 %
Zápůjčka XXII RI	200 000	24 073	12/2025	11,0 %	9,89 %
Zápůjčka XXIII RI (0,2 mil. EUR)	4 945	567	12/2025	11,0 %	9,90 %
Zápůjčka XXIV RI (0,3 mil. EUR)	7 418	850	12/2025	11,0 %	9,90 %
Zápůjčka XXV RI	20 000	2 276	12/2025	11,0 %	9,92 %
Zápůjčka XXVI RI (0,9 mil. EUR)	22 253	2 413	12/2025	11,0 %	9,93 %
Zápůjčka XXVII RI (1 mil. EUR)	24 725	2 237	12/2025	11,0 %	10,02 %
Zápůjčka XXVIII RI	10 000	874	12/2025	11,0 %	10,03 %
Zápůjčka XXIX RI (1,4 mil. EUR)	34 615	2 468	12/2025	11,0 %	10,11 %
Zápůjčka XXX RI	9 000	521	12/2025	11,0 %	10,17 %

K 31. 12. 2023	jistina (v tisících Kč)	naběhlý úrok (v tisících Kč)	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Zápůjčka XXXI RI	14 000	114	12/2025	11,0 %	10,41 %
<b>Celkem</b>	<b>2 645 289</b>	<b>539 398</b>			

### Krátkodobé finanční nástroje

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Derivátová finanční aktiva – SWAP	29 848	37 698
Naběhlé úroky – SWAP	11 408	11 421
<b>Celkem</b>	<b>41 256</b>	<b>49 119</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. 2022 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.

Reálná hodnota derivátu (swapu) k 30. 6. 2024 činila 29 848 tis. Kč (37 698 tis. Kč k 31. 12. 2023).

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

## 5. Z á k l a d n í k a p i t á l

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Základní kapitál (Rohlik.cz investment a.s.)	2 000	2 000
Neuhrazená ztráta	-502 633	-424 293
Úplný hospodářský výsledek za období	-16 013	-78 340
<b>Vlastní kapitál</b>	<b>-516 646</b>	<b>-500 633</b>

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

### Základní zisk/ztráta na akci

Výpočet základní ztráty na akci -801 tis. Kč (-4 276 tis. Kč k 30. 6. 2023) vycházel ze ztráty náležící kmenovým akcionářům ve výši -16 013 tis. Kč (-85 522 tis. Kč k 30. 6. 2023) 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 a finanční závazky

### Vydané dluhopisy v amortizované pořizovací hodnotě

<i>V tisících Kč</i>		k 30. 6. 2024		k 31. 12. 2023	
Dlouhodobé		3 539 427		3 537 691	
Krátkodobé		147 917		147 916	
<b>Celkem</b>		<b>3 687 344</b>		<b>3 685 607</b>	

K 30. 6. 2024	jistina	naběhlý úrok	aliquotní úrokový výnos	neamortizovaný poplatek/premium	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Dluhopisy ROHLIK FIN . 10/26	3 550 000	147 917	0	-10 573	1/2026	10 %	10,42 %

K 31. 12. 2023	jistina	naběhlý úrok	aliquotní úrokový výnos	neamortizovaný poplatek/premium	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Dluhopisy ROHLIK FIN . 10/26	3 550 000	147 916	400	-12 309	1/2026	10 %	10,42 %

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

#### ROHLIK FIN. 10/26 k 30. 6. 2024

Aktuálně jsou společností vydané dluhopisy v maximální jmenovité hodnotě emise 3 550 000 tis. Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10 tis. Kč, splatné 1. 2. 2026. Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice, přičemž obchodování s dluhopisy bylo zahájeno dne 15. 4. 2021. Dluhopisům byl Centrálním depozitářem cenných papírů přidělen ISIN: CZ0003529943. Zkrácený název emise je ROHLIK FIN.10,00/26.

Původní výše emise z roku 2021 dosahovala hodnoty 2 550 000 tis. Kč. 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. Zároveň došlo k navýšení úrokové sazby z 5,50 % p.a. na 10 % p.a., a s tím souvisejícímu prodloužení upisovací doby. Kompletní znění aktualizovaných emisních podmínek je vyvěšeno na internetových stránkách Emitenta [www.rohlik.cz](http://www.rohlik.cz), v sekci „Dluhopisy“.

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 tis. kusů ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč za kus. V roce 2024 Společnost neemitovala nové dluhopisy.

Dluhopis ROHLIK FIN.10/26 je vykázán po odečtení transakčních nákladů spojených s emisí ve výši 22 268 tis. Kč a prémii 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 %.



### 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. od 1. 8. 2022 a navýšení emise dluhopisů o další 1 000 000 tis. Kč a s tím související prodloužení upisovací doby. Kompletní znění aktualizovaných Emisních podmínek je vyvěšeno na internetových stránkách skupiny Rohlik v sekci „Dluhopisy“. Navýšení o 1 000 000 tis. Kč proběhlo v září 2022 s prémie 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 za kus.

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. 2024 podle Prague Stock Exchange činí 102,99 % nominální hodnoty (102,01 % k 31. 12. 2023).

## **7. K r á t k o d o b é z á v a z k y**

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Rezervy	0	465
Závazky z obchodních vztahů	3 300	1 783
Jiné závazky – platy a odvody	20	20
Finanční nástroje a finanční závazky	152 377	152 327
<i>z toho naběhlé úroky z dluhopisů</i>	<i>147 917</i>	<i>147 916</i>
<i>z toho naběhlé úroky SWAP</i>	<i>4 460</i>	<i>4 411</i>
<b>Celkem</b>	<b>155 697</b>	<b>154 595</b>

## 8. Daň z příjmů a odložená daň

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Odložený daňový závazek/pohledávka	0	0

K 30. 6. 2024

<i>V tisících Kč</i>			
Titul	Daňový základ	Odložená daň	Pohledávka/závazek
Rezervy	0	0	-
Finanční aktiva	83 219	17 476	pohledávka
Finanční závazky	-7 931	-1 666	závazek
<b>Celkem odložená daňová pohledávka</b>	<b>75 288</b>	<b>15 810</b>	

Z důvodu opatrnosti nebyla zaúčtována odložená daňová pohledávka uvedená výše ani odložená daňová pohledávka z titulu daňových ztrát. Pro výpočet odložené daně byla použita 21% sazba daně.

K 31. 12. 2023

<i>V tisících Kč</i>			
Titul	Daňový základ	Odložená daň	Pohledávka/závazek
Rezervy	0	0	-
Finanční aktiva	100 120	19 023	pohledávka
Finanční závazky	-8 558	-1 626	závazek
<b>Celkem odložená daňová pohledávka</b>	<b>91 562</b>	<b>17 397</b>	

Z důvodu opatrnosti nebyla zaúčtována odložená daňová pohledávka uvedená výše ani odložená daňová pohledávka z titulu daňových ztrát. Pro výpočet odložené daně byla použita 19% sazba daně.

### Výpočet daně z příjmů

<i>V tisících Kč</i>	1. 1. 2024 – 30. 6. 2024	1. 1. 2023 – 30. 6. 2023
Hospodářský výsledek dle IFRS	-16 013	85 522
IFRS úpravy na HV dle ČÚS	-16 275	-1 344
<b>Účetní ztráta pro daňové přiznání</b>	<b>-32 288</b>	<b>84 178</b>

## 9. Výnosy

<i>V tisících Kč</i>	1. 1. 2024 – 30. 6. 2024	1. 1. 2023 – 30. 6. 2023
Výnosy z prodeje služeb	0	0

## 10. Náklady

<i>V tisících Kč</i>	1. 1. 2024 – 30. 6. 2024	1. 1. 2023 – 30. 6. 2023
Právní a notářské služby	3	11
Mzdové náklady a odvody	136	136
Náklady spojené s emisí dluhopisů	2 195	2 144
Ostatní služby včetně změny stavu rezerv	3 242	14 648
<b>Celkem</b>	<b>5 576</b>	<b>16 939</b>

Ostatní služby zahrnují převážně sdílené služby od spřízněné osoby TCF - Cap Services s.r.o. Tyto sdílené služby spočívají v poskytování investičního poradenství, finančního řízení a výkaznictví, právního poradenství, řízení lidských zdrojů, marketingu a manažerského poradenství.

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

<i>V tisících Kč</i>	1. 1. 2024 – 30. 6. 2024	1. 1. 2023 – 30. 6. 2023
Finanční výnosy	160 697	130 138
<i>výnosové úroky – zápůjčky</i>	<i>154 810</i>	<i>105 697</i>
<i>výnosové úroky – SWAP</i>	<i>13 737</i>	<i>13 649</i>
<i>výnosové úroky – bankovní vklady</i>	<i>0</i>	<i>1 156</i>
<i>změna reálné hodnoty derivátů – SWAP</i>	<i>-7 850</i>	<i>9 636</i>
Finanční náklady	-171 312	-196 208
<i>nákladové úroky – emitované dluhopisy</i>	<i>-179 237</i>	<i>-175 562</i>
<i>nákladové úroky – SWAP</i>	<i>-5 396</i>	<i>-5 035</i>
<i>kuržové rozdíly</i>	<i>13 324</i>	<i>-15 588</i>
<i>ostatní finanční náklady</i>	<i>-3</i>	<i>-23</i>
Změna stavu opravné položky k zápůjčkám	178	-2 513
<b>Čisté finanční výnosy/náklady</b>	<b>-10 437</b>	<b>-68 583</b>

## 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. 2024	k 31. 12. 2023
<b>Mateřská společnost</b>		
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	3 123 460	3 135 176
<b>TCF – Cap Services s.r.o.</b>		
Poskytnuté zálohy	5 000	5 000
Závazky z obchodních vztahů	-1 701	-3 232

### Přehled transakcí se spřízněnými osobami

<i>V tisících Kč</i>	1. 1. 2024 - 30. 6. 2024	1. 1. 2023 - 30. 6. 2023
<b>Mateřská společnost</b>		
Výnosové úroky z poskytnutých zápůjček	154 810	105 697
<b>TCF – Cap Services s.r.o.</b>		
Náklady – sdílené služby ve Skupině	2 941	1 179

## 13. Významné následné události


Dne 1. 8. 2024 došlo k výplatě sedmého úrokového výnosu s pevnou úrokovou sazbou ve výši 10,00 % p.a. za výnosové období od 1. 2. 2024 do 1. 8. 2024 v celkové výši 177,5 mil. Kč.

Vedení Společnosti nejsou známy žádné další významné následné události, které by mohly ovlivnit mezitímní účetní závěrku k 30. červnu 2024.

### **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 28. srpna 2024



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