

Pololetní finanční zpráva

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

za období od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024
(Období)

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

Společnost nevykonávala v uplynulém pololetí žádnou podnikatelskou činnost zapsanou jako předmět podnikání v obchodním rejstříku.

Společnost za I. pololetí roku 2024 vykázala provozní ztrátu ve výši 24 tis. Kč. Finanční náklady v témže období činily 5 tis. Kč. Finanční výnosy činily 0 tis. Kč. Celkově bylo dosaženo ztráty ve výši 29 tis. Kč.

Ve II. pololetí roku 2024 se očekává podobný vývoj. Je však možné, že Společnost bude využita pro některé z aktivit v rámci skupiny Rohlik. Společnost nevyhodnotila rizika neschopnosti uspokojit pohledávky věřitelů nebo nejistoty ohledně trvání Společnosti v příštích 6 měsících, ani v příštím roce.

Rohlik.cz Finance II a.s.

**Individuální mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu za období od 1. ledna 2024 do 30. června 2024
(neauditovaná)**

ke 30. 6. 2024

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

Rohlik.cz Finance II a.s.

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
1. Výnosy	6	67	40
2. Náklady	7	<u>-91</u>	<u>-104</u>
<i>I. Provozní ztráta</i>		-24	-64
3. Finanční náklady	8	-5	-29
4. Finanční výnosy	8	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>II. Čisté finanční výnosy/náklady</i>		5	-29
<i>III. Zisk/ztráta před vlivem daně</i>		-29	-93
5. Náklady na daň z příjmů – odloženou		0	0
6. Náklady na daň z příjmů – splatnou		0	0
<i>IV. Úplný výsledek celkem za účetní období</i>		<u>-29</u>	<u>-93</u>
<i>V. Zisk/ztráta za účetní období z pokračující činnosti</i>		-29	-93
<i>VI. Ostatní úplný výsledek za účetní období</i>		0	0
<i>VII</i>			
<i>. Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období</i>		-29	-93
<i>Základní a zředěný zisk/ztráta na akcii</i>		0	0

Zkrácený výkaz o finanční pozici

v tisících Kč

		30. 6. 2024	30. 6. 2024	31. 12. 2023	31. 12. 2023
A. Aktiva	Bod přílohy				
II. Krátkodobá aktiva					
1. Krátkodobé pohledávky	3	95		1	
2. Peníze a peněžní ekvivalenty	2	<u>63</u>		<u>168</u>	
			158		169
Aktiva celkem			158		169
B. Pasiva					
I. Vlastní kapitál					
1. Základní kapitál	4	2 000		2 000	
2. Ostatní kapitálové fondy	4	4 906		4 906	
3. Neuhrazená ztráta	4	-6 809		-6 200	
4. Opravy minulých let	4	0		-380	
5. Úplný hospodářský výsledek za období	4	<u>-29</u>		<u>-229</u>	
			68		97
III. Krátkodobé závazky					
1. Rezervy	5			67	
2. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	5	<u>90</u>		<u>5</u>	
			90		72
Závazky celkem			90		72
Pasiva celkem			158		169

Zkrácený výkaz změn vlastního kapitálu

v tisících Kč

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta minulých let	Opravy chyb min. let	Vlastní kapitál celkem
Konečný stav k 31. 12. 2021	2 000	2 006	-6 083		-2 077
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období		2 500	-116		2 384
Konečný stav k 31. 12. 2022	2 000	4 506	-6 200		307
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období		400	-229	-380	-209
Konečný stav k 31. 12. 2023	2 000	4 906	-6 429	-380	97
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období			-29		-29
Konečný stav k 30. 6. 2024	2 000	4 906	-6 458	-380	68

Zkrácený výkaz o peněžních tocích

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
PROVOZNÍ ČINNOST			
Zisk/(ztráta) za účetní období po zdanění		-29	-93
Změna stavu opravných položek a rezerv	5	-67	-40
Kurzové rozdíly	8	0	24
Provozní zisk/(ztráta) před změnami pracovního kapitálu		-96	-109
Zaplacená daň z příjmů		0	0
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a jiných aktiv	3	1	4
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků	5	85	-2 118
Úpravy o ostatní nepeněžní operace		-95	-404
Peníze generované z (použité v) provozní činnosti		-9	-2 518
Peněžní tok generovaný z (použitý v) provozní činnosti		-105	-2 627
Peněžní tok generovaný z (použitý v) finanční činnosti		0	400
Příplatek mimo ZK		0	400
<i>Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</i>		<i>-105</i>	<i>-2 227</i>
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období		168	2 501
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		63	274

**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 II a.s.
Sídlo:	Na příkopě 392/9, Staré Město, 110 00 Praha
Identifikační číslo:	034 01 421
LEI kód:	315700BPLTYH3K1KMM96
Daňové identifikační číslo:	CZ03401421
Datum vzniku a zápisu:	15. září 2014
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 má v obchodním rejstříku jako předmět podnikání zapsány následující činnosti:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona;
- poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály;
- poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudky, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy;
- zprostředkování obchodu a služeb;
- výroba, obchod a služby jinde nezařazené.

Společnost má v obchodním rejstříku jako předmět činnosti uvedeno: pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. V 1. pololetí roku 2024 však Společnost fakticky nevykonávala žádnou ekonomickou činnost.

V budoucích letech bude Společnost pravděpodobně využita pro některé z aktivit v rámci skupiny Rohlik.

Zakladatelem a zároveň jediným akcionářem Společnosti je společnost Rohlik.cz investment a.s., která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

Jediný akcionář je holdingovou společností, která drží přímý podíl ve společnosti Rohlik Group a.s.

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 také „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.

Finanční výkazy byly sestaveny za období od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024. Jako srovnatelné údaje Společnost uvádí údaje za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 v případě Výkazu o finanční situaci a Výkazu změn vlastního kapitálu. V případě Výkazu o úplném výsledku a Výkazu o peněžních tocích jsou jako srovnatelné údaje použity údaje za období od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky („going concern“).

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 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	63	168

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
Krátkodobé pohledávky	95	1

Celkem	95	1
---------------	-----------	----------

4. Vlastní kapitál

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Základní kapitál (Rohlik.cz investment a.s.)	2 000	2 000
Ostatní kapitálové fondy	4 906	4 906
Neuhrazená ztráta	-6 809	-6 200
Opravy chyb minulých let	0	-380
Úplný hospodářský výsledek za období	-29	-229
Vlastní kapitál	68	97

Základní kapitál tvoří 2 000 000 ks kmenových akcií vydaných na jméno o jmenovité hodnotě 1 Kč. Základní kapitál byl splacen v celé své výši.

Částka ve výši -380 tis. Kč (k 31.12.2023) uvedená jako „Oprava chyb minulých let“ představuje daň z příjmů právnických osob fakticky uhrazenou v roce 2023.

V účetní závěrce vedené v souladu s Českými účetními standardy (ČÚS) byl ve zdaňovacím období 2023 vykázán náklad související se zdaňovacím obdobím 2022.

Při sestavování IFRS závěrky byla tato nepřesnost opravena a náklad související s uvedeným dokladem vykázán ve zdaňovacím období 2022, se kterým věcně a časově souvisel. V důsledku této úpravy došlo ke změně úplného hospodářského výsledku období 2022. Dle ČÚS byl vykázán zisk a z toho titulu byla kalkulována daň z příjmů, kdežto dle IFRS byla vykázána ztráta. Daň z příjmů za zdaňovací období 2022 kalkulována dle ČÚS byla ve zdaňovacím období 2023 fakticky uhrazena. Jelikož tato daňová povinnost neměla dle IFRS vzniknout, byla tato skutečnost ve výkazech období 2023 promítnuta jako oprava chyb minulých let.

Základní zisk/ztráta na akcii

Výpočet základního zisku/ztráty na akcii ve výši -0,01 Kč (0,00 Kč k 31. 12. 2023) vycházel ze ztráty ve výši -29 tis. Kč (-229 tis. Kč k 31. 12. 2023) a z počtu 2 000 000 ks 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.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy ve výši 4 906 tis. Kč jsou tvořeny příplatky mimo základní kapitál Společnosti.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

5. Krátkodobé závazky

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Rezervy	0	67
Závazky z obchodních vztahů	90	5

Celkem	90	72
---------------	-----------	-----------

K datu 30. 6. 2024 Společnost evidovala závazek za spřízněnou osobou TCF – CAP Services s.r.o. z titulu úhrady faktury přijaté, kterou společnost TCF – CAP Services s.r.o. uhradila namísto Společnosti.

Společnost tvoří rezervu na budoucí závazky související s přípravou účetní závěrky a přiznání k dani z příjmů Společnosti za dané období. Jedná se o krátkodobé rezervy, které bývají zpravidla rozpuštěny v celé výši v následujícím období.

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
Počáteční stav rezerv	67	80
Rozpuštění rezerv	-67	-80
Tvorba rezerv	0	67
Konečný stav rezerv	0	67

6. Výnosy

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 30. 6. 2023
Rozpuštění rezerv	67	40

7. Náklady

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 30. 6. 2023
Audit, účetní služby, daňové poradenství aj.	91	100
Ostatní služby	0	4
Celkem	91	104

Ostatní služby zahrnovaly poplatky spojené s poskytnutím sídla Společnosti a náklady na přidělení LEI.

8. Finanční náklady a výnosy, hospodářský výsledek z finanční činnosti

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 30. 6. 2023
Finanční výnosy	0	0
Finanční náklady	-5	-29
<i>bankovní poplatky</i>	-5	-6
<i>kurzové rozdíly</i>	0	-23
Čisté finanční výnosy/náklady	-5	-29

9. Postupy řízení rizik a zveřejňování informací

Finanční a provozní rizika, jimž je Společnost vystavena, a způsoby, jimiž tato rizika řídí. Nejvýznamnějším rizikem z pohledu Společnosti je měnové riziko.

9.1 Měnové riziko

Transakce Společnosti jsou převážně realizované ve funkční měně, tedy v Kč. Některé z transakcí jsou však realizovány v EUR. Z tohoto důvodu Společnost čelí riziku změny směnných kurzů EUR/CZK. Vzhledem k objemu transakcí však toto riziko není významné.

9.2 Provozní riziko

Provozní riziko je riziko ztrát ze zpronevěr, neoprávněné činnosti, chyb, opomenutí, neefektivnosti nebo selhání systému. Riziko tohoto typu vzniká při všech činnostech a hrozí všem podnikatelským subjektům. Provozní riziko zahrnuje i právní riziko.

Primární odpovědnost za uplatňování kontrolních mechanismů pro zvládání provozních rizik nese vedení Společnosti.

Obecné používané standardy pokrývají následující oblasti:

1. požadavky na odsouhlasování a monitorování transakcí,
2. identifikace provozních rizik v rámci kontrolního systému.

10. Spřízněné osoby

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

Přehled transakcí se spřízněnými osobami

<i>V tisících Kč</i>	k 30. 6. 2024	k 31. 12. 2023
TCF – Cap Services s.r.o.		
Závazek – úhrada faktury	90	0

11. Významné následné události

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni, tj. po 30. 6. 2024:

Po rozvahovém dni nejsou známy žádné události, které by mohly ovlivnit účetní závěrku k 30. 6. 2024.

Prohlášení oprávněné osoby Společnosti

Předseda správní rady Společnosti prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí podává výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Společnosti za uplynulé období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Společnosti.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned below the text of the declaration.

V Praze dne 10. října 2024