



Pololetní zpráva emitenta

Rohlik.cz Finance a.s.

Za období od 1.1.2021 do 30.6.2021

(Společnost)



Posouzení vývoje podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření společnosti a porovnání s obdobím předchozího roku, zhodnocení možných rizik a nejistot v II. pololetí 2021

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 předčasně splatila k 31. lednu 2021 všechny dluhopisy z první emise a emitovala nové dluhopisy.

Společnost se v souladu s emisními podmínkami a schváleným prospektem dluhopisů vydala novou emisí dluhopisů s pevným úrokovým výnosem ve výši 5,50 %, v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise do 1.700.000.000,- Kč s možností navýšení až do 2.550.000.000,- Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10.000,- Kč, splatných 1.2.2026. Maximální počet dluhopisů, které mohou být vydány, je 170.000 kusů v případě, že celková jmenovitá hodnota Emise nepřesáhne 1.700.000.000,- Kč, nebo 255.000 kusů v případě, že celková jmenovitá hodnota bude navýšena na 2.550.000.000,- Kč. Emise dluhopisů se uskutečnila dne 1.2.2021, přičemž k tomuto dni byly vydány dluhopisy v celkové jmenovité hodnotě 1.700.000.000,- 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.

Společnost zamýšlí využít výtěžek z emise dluhopisů v roce 2021 na financování expanze skupiny Rohlik Group v České republice i v zahraničí a na plánované akvizice subjektů, jejichž činnost souvisí s podnikatelskou činností skupiny Rohlik Group.

Z hlediska cash-flow společnosti došlo v prvním pololetí roku 2021 k inkasu výtěžku nové emise dluhopisů ve výši 1.700.000 tis. Kč a splacení původní emise dluhopisů ve výši 1.165.000 tis. Kč společně s mimořádným a řádným úrokem ve výši 115.385 tis. Kč. S novou emisí byly uhrazeny i nové transakční náklady ve výši 38.409 tis. Kč. Celkově došlo k navýšení peněz a peněžních ekvivalentů za I. pololetí roku 2021 o 367.480 tis. Kč.

Náklady, v prvním pololetí roku 2021 vyúčtované převážně administrátorem emise 38.409 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 (6,03%). Finanční náklady prvního pololetí roku 2021 činily 50.468 tis. Kč. Finanční výnosy 9.039 tis. Kč tvořily výnosové úroky vyúčtované k půjčkám poskytnutým k financování skupiny na základě výpočtu efektivních úrokových sazeb pro jednotlivé zápůjčky.

V prvním pololetí roku 2021 společnost negenerovala žádné výnosy z titulu přefakturace služeb do společností v rámci skupiny. Nákladové služby tvořily náklady na externí ocenění, audit a účetnictví ve výši 1.046 tis. Kč a náklady na administraci emise, služby agenda společně s ostatními náklady ve výši 917 tis. Kč.

Společnost navýšila v souladu s IFRS 9 opravné položky k pohledávkám z poskytnutých půjček o 180 tis. Kč. Odložený daňový závazek byl rozeznán ve výši 7.538 tis. Kč. Celkem bylo dosaženo ztráty ve výši 51.110 tis. Kč.

Ve II. pololetí, 1.8.2021, došlo k první výplatě úrokových výnosů věřitelům dluhopisů z nové emise. Jednalo se o částku 46.750 tis. Kč (brutto částka před odečtením srážkové daně) a výplata proběhla ze zdrojů, které byly k dispozici na bankovním účtu k datu výplaty jako nespotebovaný výtěžek nové emise 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 2021 do 30. června 2021
(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 1.1.2021 do 30.6.2021	Za období od 1.1.2020 do 30.6.2020
Výnosy	9	0	735
Náklady	10	-1 963	-6 143
<i>Provozní ztráta</i>		-1 963	-5 408
Finanční náklady	6	-50 468	-45 838
Finanční výnosy	4	9 039	28 715
Změna opravné položky k finančním nástrojům	4	-180	-7 502
<i>Čisté finanční výnosy/náklady</i>		-41 609	-24 625
<i>Zisk/ztráta před vlivem daně</i>		-43 572	-30 033
Náklady na daň z příjmů - odloženou	8	-7 538	-406
<i>Úplný výsledek celkem za účetní období</i>		-51 110	-30 439
<i>Zisk/ztráta za účetní období z pokračující činnosti</i>		-51 110	-30 439
<i>Úplný hospodářský výsledek celkem za účetní období</i>		-51 110	-30 439
Ztráta na akcii v CZK		-2 555 517	-1 521 955



Zkrácený výkaz o finanční pozici

v tisících Kč

		30 06 2021	30 06 2021	31 12 2020	31 12 2020
Aktiva	Bod přílohy				
Dlouhodobá aktiva					
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva					
z toho vůči mateřské společnosti	4	1 084 586		1 075 782	
			1 084 586		1 075 782
Krátkodobá aktiva					
Pohledávky z obchodních vztahů a jiná aktiva	3	10 000		0	
z toho vůči mateřské společnosti		0		0	
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	4	0		0	
Časové rozlišení	3	1 208		100	
Peníze a peněžní ekvivalenty	2	382 571		15 091	
			393 779		15 191
Aktiva celkem			1 478 365		1 090 973
Pasiva					
Vlastní kapitál					
Základní kapitál	5	2 000		2 000	
Neuhrazená ztráta	5	(183 661)		(38 649)	
Úplný hospodářský výsledek za období	5	(51 110)		(145 012)	
			(232 771)		(181 661)
Dlouhodobé závazky					
Finanční nástroje a finanční závazky	6	1 664 381		0	
Odložený daňový závazek	8	7 538		0	
			1 671 919		0
Krátkodobé závazky					
Rezervy	7	240		355	
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	7	15		29	
Finanční nástroje a finanční závazky	6	38 958		1 272 202	
Daňové závazky	7	4		48	
			39 217		1 272 634
Závazky celkem			1 711 136		1 272 634
Pasiva celkem			1 478 365		1 090 973



Zkrácený výkaz změn vlastního kapitálu

v tisících Kč

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta minulých let	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31.12.2019	2 000	0	-38 649	-36 649
Úplný zisk/ztráta celkem za účetní období			-30 439	-30 439
Stav k 30.06.2020	2 000	0	-69 088	-67 088
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

Zkrácený výkaz o peněžních tocích

v tisících Kč

PROVOZNÍ ČINNOST	Bod	Za období od 1.1.2021 do 30.6.2021	Za období od 1.1.2020 do 30.6.2020
	přílohy		
Zisk/(ztráta) za účetní období po zdanění	8	-51 110	-30 439
Daň z příjmů za běžnou činnost	8	7 538	0
Změna stavu opravných položek a rezerv	4	65	-7 381
Úrokové náklady	6	50 440	-28 849
Úrokové výnosy	4	-9 039	0
Nepeněžní operace - úprava EIR (H1 2020)		0	5 437
Provozní zisk/(ztráta) před změnami pracovního kapitálu		-2 106	-61 232
Příjmy z emise dluhopisů	6	1 700 000	388 500
Splacení dluhopisů	6	-1 165 500	0
Úvěr poskytnutý mateřské společnosti	4	0	-339 056
Úvěr splacený mateřskou společností	4	56	0
Vyplacené úroky	6	-115 385	0
Zaplacené transakční náklady	6	-38 409	0
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a jiných aktiv	3	-11 108	0
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků	7	-68	0
Peníze generované z (použité v) provozní činnosti		369 586	49 444
Peněžní tok generovaný z (použitý v) provozní činnosti		367 480	-11 788
<i>Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</i>		<i>367 480</i>	<i>-11 788</i>
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období		15 091	42 471
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		382 571	30 683



**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. 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 Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 047 11 602, spisová značka B 21282 vedená u Městského soudu v Praze.

Ve 2. čtvrtletí roku 2021 proběhla restrukturalizace skupiny Rohlik Group, jejímž cílem bylo vytvořit strukturu odpovídající potřebám mezinárodní skupiny. V rámci restrukturalizace byly založeny dvě nové společnosti: Rohlik Group a.s., se sídlem Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 099 60 678 a Rohlik skillz s.r.o., se sídlem Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 099 90 739. Společnost Rohlik Group a.s. plní funkci mateřské společnosti a společnost Rohlik skillz s.r.o. je sesterskou společností Velká pecka s.r.o., která sdružuje skupinové funkce. Původní podíly akcionářů ve společnosti Velká pecka s.r.o. byly převedeny ve stejném poměru na společnost Rohlik Group a.s. a společnost Rohlik Group a.s. je nyní 100 %-ním akcionářem společnosti Velká pecka s.r.o.

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 pololetní zprávy 50,6 % a nepřímý podíl ve společnosti Rohlik Group a.s. skrze společnost M&P Investiční s.r.o., se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO 041 48 592, jehož výše byla k datu sestavení této pololetní zprávy 1,2 %. Společnost Rohlik.cz investment a.s. drží podíl ve společnosti M&P Investiční s.r.o. ve výši 48,1 %. Ručitel nevykonává jinou podnikatelskou činnost a je závislý na úspěšnosti podnikání skupiny Rohlik Group a.s. Skupina prostřednictvím společností Velká pecka s.r.o., Kifli.hu Shop Kft., Gurkerlat GmbH a Grosser Kern GmbH podniká na maloobchodním trhu online prodeje a rozvozu potravin a některých dalších produktů, např. drogerie či domácích potřeb, zákazníkům.



1.2. Východiska pro sestavení individuální účetní závěrky ve zkráceném rozsahu

Mezitimní 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).

Mezitimní finanční výkazy ve zkráceném rozsahu byly sestaveny za období 1. ledna 2021 do 30. června 2021. Mezitimní 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 2020.

Mezitimní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu byla zpracována na principu historických pořizovacích cen, s výjimkou finančních aktiv přeceňovaných na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu zisku a ztráty. Mezitimní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky („going concern“).

V období sestavení této mezitimní účetní závěrky ve zkráceném rozsahu se v rámci České republiky i celosvětově zavádějí 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 mezitimní účetní závěrky ve zkráceném rozsahu je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

1.3. Účetní metody

Mezitimní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31. prosinci 2020.

1.4. Řízení rizik

Oproti zveřejněné účetní závěrce k 31.12.2020 kde je podrobně popsáno řízení riziky nedošlo ve sledovaném období 1.1. – 30.6.2021 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 30.06.2021	k 31.12.2020
Běžné účty u bank	382.571	15.091

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 30.06.2021	k 31.12.2020
Pohledávky z obchodních vztahů	0	0
Ostatní pohledávky – mylná platba, vrácena v 7/21	10.000	0
Časové rozlišení - náklady příštích období	1.208	100
Celkem	11.208	100



4. Finanční nástroje

Finanční nástroje a jiná finanční aktiva

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2021	k 31.12.2020
Finanční aktiva		
Úvěry jiným subjektům než úvěrovým institucím	1.084.586	1.075.782
Z toho úvěry poskytnuté mateřské společnosti	1.084.586	1.075.782
Z toho jiná finanční aktiva	0	0
Podle splatnosti		
Dlouhodobé	1.084.586	1.075.782
Krátkodobé	0	0

Finanční výnosy ve výkazu o úplném výsledku představují výnosové úroky vztahující se k poskytnutým úvěrům. Výpočet opravných položek je založen na odhadu očekávaných budoucích ztrát dle pravidel IFRS 9. Její hodnota k 30.6.2021 ve výši 22 134 tis. Kč (21 955 tis. Kč k 31.12.2020), tvorba opravné položky za období 1.1.-30.6.2021 ve výši 180 tis. Kč. (7 501 tis. Kč za období 1.1.-30.6.2020)

Podrobné informace o úvěrech:

<i>V tisících Kč</i>					
K 30.06.2021	jistina	naběhlý úrok	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Úvěr I RI	629.014	88.267	12/2025	7,5%	6,285%
Úvěr II RI	30.000	2.322	12/2025	7,5%	7,030%
Úvěr III RI	20.000	1.364	12/2025	7,5%	7,078%
Úvěr IV RI	200.000	11.733	12/2025	7,5%	7,110%
Úvěr V RI	30.000	1.389	12/2025	7,5%	7,157%
Úvěr VI RI	30.000	1.319	12/2025	7,5%	7,165%
Úvěr VII RI	40.000	1.591	12/2025	7,5%	7,181%
Úvěr VIII RI	19.000	721	12/2025	7,5%	7,187%
Celkem	998.014	108.706			

Dne 31.3.2021 byl uzavřen dodatek o prodloužení splatnosti všech zápůjček, a to do 31.12.2025.



V tisících Kč
K 31.12.2020

	jistina	naběhlý úrok	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Úvěr I RI	629.014	79.469	1/2023	7,5%	6,285%
Úvěr II RI	30.000	2.488	1/2023	7,5%	7,030%
Úvěr III RI	20.000	1.363	1/2023	7,5%	7,078%
Úvěr IV RI	200.056	11.549	1/2023	7,5%	7,110%
Úvěr V RI	30.000	1.342	1/2023	7,5%	7,157%
Úvěr VI RI	30.000	1.266	1/2023	7,5%	7,165%
Úvěr VII RI	40.000	1.510	1/2023	7,5%	7,181%
Úvěr VIII RI	19.000	680	1/2023	7,5%	7,187%
Celkem	998.070	99.667			

Informace o reálné hodnotě

V následující tabulce je uvedena reálná hodnota úročených nástrojů finančních aktiv.

V tisících Kč
K 30.06.2021

	reálná hodnota	účetní hodnota
Úvěr I RI	717.280	702.935
Úvěr II RI	32.322	31.675
Úvěr III RI	21.365	20.937
Úvěr IV RI	211.733	207.499
Úvěr V RI	31.389	30.762
Úvěr VI RI	31.319	30.692
Úvěr VII RI	41.591	40.759
Úvěr VIII RI	19.721	19.327
Celkem	1.106.720	1.084.586

V tisících Kč
K 31.12.2020

	reálná hodnota	účetní hodnota
Úvěr I RI	708.483	694.313
Úvěr II RI	32.488	31.838
Úvěr III RI	21.363	20.936
Úvěr IV RI	211.605	207.373
Úvěr V RI	31.342	30.715
Úvěr VI RI	31.266	30.641
Úvěr VII RI	41.510	40.679
Úvěr VIII RI	19.680	19.287
Celkem	1.097.737	1.075.782



5. Základní kapitál

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2021	k 31.12.2020
Rohlik.cz investment a.s.	2.000	2.000

20 ks kmenových akcií o jmenovité hodnotě 100.000,- Kč.

Hospodářský výsledek připadající na akcii k 30.06.2021 vycházel ze ztráty náležející kmenovým akciím ve výši 51.110 tis. Kč (k 30.06.2020 ve výši 30.439 tis. Kč)

6. Finanční nástroje – finanční závazky

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2021	k 31.12.2020
Vydané dluhopisy v amortizované pořizovací hodnotě	1.703.339	1.272.202
Z toho		
dlouhodobé	1.664.381	0
krátkodobé	38.958	1.272.202

K	jistina	naběhlý úrok	neamortizovaný poplatek	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
K 30.06.2021 Dluhopisy ROHLIK FIN. 5,5/26	1.700.000	38.958	-35.619	2/2026	5,5%	6,03%
K 31.12.2020 Dluhopisy ROHLIK FIN. 6,6/23	1.165.000	109.484	-2.282	1/2021	6,6%	8,22%

Finanční náklady ve výkazu o úplném výsledku představují nákladové úroky související s emitovanými dluhopisy.

ROHLIK FIN. 5,5/26

Společnost se v souladu s emisními podmínkami a schváleným prospektem dluhopisů vydala novou emisi dluhopisů s pevným úrokovým výnosem ve výši 5,50 %, v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise do 1.700.000.000,- Kč s možností navýšení až do 2.550.000.000,- Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10.000,- Kč, splatných 1.2.2026. Maximální počet dluhopisů, které mohou být vydány, je 170.000 kusů v případě, že celková jmenovitá hodnota Emise nepřesáhne 1.700.000.000,- Kč, nebo 255.000 kusů v případě, že celková jmenovitá hodnota bude navýšena na 2.550.000.000,- Kč. Emise dluhopisů se uskutečnila dne 1.2.2021, přičemž k tomuto dni byly vydány dluhopisy v celkové jmenovité hodnotě 1.700.000.000,- 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 bude uskutečněna dne 1. srpna 2021.



Dluhopis ROHLIK FIN. 5,5/26 je vykázán po odečtení nákladů spojených s emisí ve výši 38.409 tis. Kč. Tyto náklady jsou během doby existence Dluhopisů postupně zachycovány ve výkazu zisku a ztráty na základě efektivní úrokové sazby ve výši 6,03%.

Reálná hodnota dluhopisu

Cena dluhopisu k 30.06.2021 podle Prague Stock Exchange činí 103,9% nominální hodnoty.

ROHLIK FIN. 6,6/23

Společnost uskutečnila v průběhu ledna až dubna 2019 plánovanou emisi dluhopisů s pevným úrokovým výnosem 6,60% p.a. v celkové jmenovité hodnotě 777.000 tis. Kč a v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise 1.165.500 tis. Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10.000 Kč. Společnost navýšila v I. pololetí 2020 emisi dluhopisů z roku 2019. Navýšení proběhlo ve dvou tranších a to v lednu 2020 o 222.000 tis. Kč a v dubnu 2020 o 166.500 tis. Kč. Dluhopisy byly přijaty k obchodování regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. Obchodování s nimi bylo zahájeno dne 30.04.2019. Dluhopisům bylo Centrálním depozitářem cenných papírů přiděleno ISIN CZ0003521023. Původní předpokládaná splatnost dluhopisů byla k 31. lednu 2023. V prosinci 2020 společnost oznámila předčasné splacení dluhopisů k 31. lednu 2021. V souladu s emisními podmínkami byl k datu předčasného splacení vyplacen mimořádný úrok za předčasné splacení ve výši 76.923 tis. Kč. Úrokové výnosy byly vypláceny za každé výnosové období pololetně zpětně, vždy k 31. lednu a 31. červenci každého roku. Manažerem, administrátorem emise a agentem pro zajištění byla J & T BANKA, a.s.

Dluhopis ROHLIK FIN.6,6/23 byl vykázán po odečtení nákladů spojených s emisí ve výši 57.861 tis. Kč. Tyto náklady byly během doby existence Dluhopisů postupně zachycovány ve výkazu zisku a ztráty na základě efektivní úrokové sazby ve výši 8,22%.

Reálná hodnota dluhopisu

Cena dluhopisu k 31.12.2020 podle Prague Stock Exchange činila 105,7% nominální hodnoty.

7. K r á t k o d o b é z á v a z k y

<i>V tisících Kč</i>	k 31.12.2020	k 31.12.2020
Rezervy	240	355
Finanční nástroje a finanční závazky	38.958	1.272.202
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	15	29
<u>Daňové závazky</u>	<u>4</u>	<u>48</u>
Celkem	39.217	1.272.634

8. D a ň z p ř í j m ů a o d l o ž e n á d a ň

<i>V tisících Kč</i>	k 30.06.2021	k 31.12.2020
Odložený daňový závazek	7.538	0



K 30.06.2021

V tisících Kč

Titul	základ	odložená daň	
Rezervy	240	46	pohledávka
Finanční aktiva	-4.295	-816	závazek
Finanční závazky	-35.619	-6.768	závazek
Celkem odložený daňový závazek		-7.538	

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

K 31.12.2020

V tisících Kč

Titul	základ	odložená daň	
Rezervy	355	67	pohledávka
Finanční aktiva	24.074	4.574	pohledávka
Finanční závazky	55.879	10.617	pohledávka
Celkem odložená daňová pohledávka		15.258	

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

Výpočet daně z příjmu*V tisících Kč*

	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Hospodářský výsledek - ztráta IFRS	51.110	30.439
IFRS úpravy na HV podle CZ GAAP	55.201	29.577
Daňová ztráta pro daňové přiznání	106.311	60.016

9 . V ý n o s y*V tisících Kč*

	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Z prodeje služeb – přefakturace ve skupině	0	735

1 0 . N á k l a d y*V tisících Kč*

	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Právní služby	0	118
Mzdové náklady a odvody	60	3.185
Krácení DPH	0	1.878
Audit, účetnictví, externí ocenění	1.046	280
Ostatní, včetně změny stavu rezerv	857	682
Celkem	1.963	6.023



11. 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 30.06.2021	k 31.12.2020
Mateřská společnost		
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	0	1.075.782
Závazky	0	0

Přehled transakcí se spřízněnými osobami

<i>V tisících Kč</i>	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Mateřská společnost		
Z úroků z úvěrů	9.039	27.298
Velká pecka s.r.o.		
Výnosy z titulu přefakturace nákladů	0	735

Náklady od podniků ve skupině nejsou.

12. Významné následné události


Vedení Společnosti nejsou známy žádné další významné následné události, které by mohly ovlivnit mezitímní účetní závěrku k 30. červnu 2021.



Prohlášení oprávněné osoby Emitenta

Statutární ředitel emitenta prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí podává pololetní 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 2021



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