Rohlik.cz Finance a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Obsah

I. Úvod
II. Textová část
III. Zpráva auditora
IV. Účetní závěrka k 3.12.2018
V. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
VI. Zpráva statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku společnosti

I. Úvod

Statutární ředitel společnosti v souladu s požadavky §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a §118 zákona č. 254/2016, o podnikání na kapitálovém trhu předkládá tuto výroční zprávu společnosti Rohlik.cz Finance a.s. (dále jen „**Společnost**“) za účetní období 19.10.2018 – 31.12.2018.

II. Textová část

II.1 Údaje o Společnosti

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
Zápis v obchodním rejstříku:	B 23870 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	1) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona 2) pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Země sídla:	Česká republika
Telefonní číslo sídla Společnosti:	+420 702 162 825
Právní předpisy, kterými se Společnost řídí:	zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Výroční a pololetní zprávy Společnosti budou zveřejňovány v elektronické podobě na webových stránkách: www.rohlik.cz, sekce Dluhopisy.

II.2 Přehled podnikání

Společnost má v obchodním rejstříku jako předmět podnikání zapsán: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Společnost byla založena za účelem vydání cenných papírů – dluhopisů s pevným úrokovým výnosem 6,60% p.a. v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise 1.165.500.000,- Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10.000,- Kč, splatných 31.1.2023. Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České

republice, obchodování s dluhopisy bylo zahájeno dne 30.4.2019. Dluhopisům bylo Centrálním depozitářem cenných papírů přiděleno ISIN: CZ0003521023.

Výtěžek z emise dluhopisů je určen pro vnitroskupinové financování (i) 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 (dále jen „**Jediný akcionář**" nebo „**Ručitel**") za účelem splacení kupní ceny za podíly ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., se sídlem Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ 03024130, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 226550 (dále jen „**Velká pecka**") nabyté od minoritních společníků nebo (ii) jiným společnostem v rámci Skupiny (viz blíže čl. II.3 níže). Zbývající část výtěžku zamýšlí Společnost poskytnout jako vnitroskupinové financování Jedinému akcionáři nebo jiným společnostem v rámci Skupiny na rozvoj podnikatelských aktivit Skupiny, včetně výplaty úrokových výnosů souvisejících s dluhopisy a na finanční rezervu, která bude držena v hotovosti nebo ve vysoce likvidních investicích. Společnost zatím neurčila konkrétní projekt, na jehož realizaci zbývající část výtěžku použije.

II.3 Organizační struktura Společnosti

Zakladatelem a Jediným akcionářem Společnosti k datu 31.12.2018 je společnost **Rohlik.cz Investment a.s.**.

Společnost společně s Jediným akcionářem a společností Velká Pecka spadá do skupiny ekonomicky spjatých osob (dále společně jako „**Skupina**").

Jediný akcionář je holdingovou společností, která primárně drží přímý podíl ve společnosti Velká pecka, jehož výše je k datu sestavení této výroční zprávy 71,14 % a nepřímý podíl ve společnosti Velká pecka, jehož výše je k datu sestavení této výroční zprávy 3,39 %. Ručitel nevykonává jinou podnikatelskou činnost a je závislý na úspěšnosti podnikání společnosti Velká pecka. Skupina prostřednictvím společnosti Velká pecka podniká na maloobchodním trhu online prodeje a rozvozu potravin a některých dalších produktů, např. drogerie či domácích potřeb, zákazníkům.

Společnost jako emitent dluhopisů nemůže z vlastních podnikatelských aktivit vytvořit zdroje na splacení závazků z dluhopisů, proto finanční a ekonomická situace Společnosti, jeho podnikatelská činnost, postavení na trhu a schopnost plnit dluhy z dluhopisů závisí na schopnosti Jediného akcionáře, případně jiných společností ve Skupině, jako dlužníka Společnosti plnit své peněžní dluhy vůči Společnosti řádně a včas. Pokud by Skupina nedosahovala dostatečných hospodářských výsledků nebo by její schopnost činit platby ve prospěch Společnosti byla omezena z jiných důvodů (například nedostupností volných zdrojů, právní či daňovou úpravou nebo v důsledku smluvních ujednání), mělo by to významný nepříznivý vliv na příjmy Společnosti a na jeho schopnost splnit své závazky z dluhopisů.

Společnost je tak vystavena sekundárnímu riziku závislosti na rizicích týkajících se Ručitele a Skupiny a rizikům trhu, na kterém Ručitel a Skupina působí. Společnost prostředky získané z emise dluhopisů neposkytne žádné společnosti mimo Skupinu a v tomto smyslu neexistuje tedy riziko kreditní závislosti společnosti na jiných společnostech mimo Skupinu.

Společnosti nejsou známy žádné důvody, že by bylo této závislosti na skupině zneužíváno.

II.4 Systém vnitřní kontroly Společnosti, pravidla přístupu k možným rizikům ve vztahu k procesu účetního výkaznictví, informace o řízení a správě Společnosti

II.4.1 Systém vnitřní kontroly Společnosti, pravidla přístupu k možným rizikům ve vztahu k procesu účetního výkaznictví

Společnost se v současné době řídí a dodržuje veškeré požadavky na správu a řízení společnosti, které stanoví obecně závazné právní předpisy České republiky, zejména zákon č. 90/2012. Sb., zákon o obchodních korporacích. Kontrolní systém zahrnuje jak vnitřní kontrolní mechanismy vytvořené v rámci Společnosti, tak vnější kontrolní mechanismy. Funkci vnitřního kontrolního orgánu Společnosti vykonává správní rada Společnosti. Jediným členem správní rady Společnosti je pan Tomáš Čupr, který je navíc jediným statutárním ředitelem Společnosti. Proces účetního výkaznictví je zajišťován odpovědnými osobami, společností PRAGOECON Consulting, s.r.o., která vede podvojné účetnictví pro Společnost. Účetní období Společnosti se shoduje s kalendářním rokem. Společnost dodržuje veškeré předpisy z oblasti účetnictví a daní, které vyžadují platné právní předpisy. Společnost podléhá externímu auditu.

K 31.12.2018 neměla Společnost povinnost jmenovat výbor pro audit a s ohledem na omezený charakter Společnosti a důvod vzniku Společnosti (v daném účetním období neměla Společnost žádné zaměstnance a k datu sestavení této výroční zprávy za rok 2018 má Společnost jednoho zaměstnance), jejíž jedinou aktivitou je poskytování vnitroskupinového financování a obsluha závazků z dluhopisů Společnost výbor pro audit nejmenovala. Výbor pro audit bude jmenován v průběhu roku 2019..

Společnost nepřijala kodex řízení Společnosti z důvodu své struktury a povahy s tím, že dodržuje zákon č. 90/2012. Sb., zákon o obchodních korporacích a další aplikovatelné právní předpisy, což s ohledem na účel založení Společnosti ve spojení se systémem vnitřní i vnější kontroly Společnosti, skýtá dostatečnou míru ochrany Společnosti a vlastníků dluhopisů.

Rizikové faktory, které se k prosinci roku 2018 vztahují ke Společnosti, zahrnují především riziko vyplývající z toho, že Společnost je založena za účelem vydání dluhopisů a nebude vykonávat jinou podnikatelskou činnost, a nemůže proto z vlastních podnikatelských aktivit vytvořit zdroje na splacení závazků z dluhopisů, pokud by primární zdroj splacení dluhopisů (čili splátky vnitroskupinového financování) nebyl dostatečný na jejich úplné splacení. Schopnost Společnosti plnit své závazky je tak závislá na schopnosti členů Skupiny generovat volné peněžní toky.

II.4.2 Informace o řízení a správě Společnosti

Členové správních, řídících a dozorčích orgánů a vrcholové vedení Společnosti

Systém vnitřní struktury společnosti je systém monistický. Orgány společnosti jsou valná hromada, správní rada a statutární ředitel. Obchodní vedení společnosti náleží statutárnímu řediteli. Statutární ředitel a předseda správní rady prohlašuje, že nedošlo k žádnému střetu zájmů mezi povinnostmi statutárního ředitele či předsedy správní rady ve vztahu ke Společnosti a jeho soukromými anebo jinými povinnostmi. Žádná z osob není v zaměstnaneckém poměru ke

Společnosti. Člen statutárního orgánu a správní rady neobdržel žádné finanční, ani nefinanční odměny spojené s výkonem jeho funkce, ani Společnost nemá zavedený žádný systém odměňování, protože k datu 31.12.2018 Společnost neměla žádné zaměstnance a ani osoby s řídící pravomocí nemají z titulu své funkce nárok na žádné odměny.

Společnost dodržuje veškeré požadavky na správu a řízení společnosti (*corporate governance*), které stanoví obecně závazné právní předpisy České republiky, zejména občanský zákoník a zákon o obchodních korporacích.

a. **Statutární orgán Společnosti**

Statutární ředitel Společnosti k 31.12.2018: Tomáš Čupr

Způsob jednání za Společnost: Společnost zastupuje statutární ředitel samostatně.

Pravomoci statutárního orgánu:

Statutární ředitel může být předseda správní rady. V souladu se stanovami Společnosti, statutárního ředitele volí a odvolává valná hromada. Délka funkčního období statutárního ředitele je 10 (deset) let. Statutární ředitel je povinen respektovat při obchodním vedení jeho zaměření určené správní radou. Pokyn k obchodnímu vedení si může od valné hromady vyžádat jen prostřednictvím správní rady a s jejím souhlasem. Statutární ředitel může ze své funkce odstoupit; nesmí tak však učinit v době, která je pro Společnost nevhodná.

Statutární ředitel zajišťuje řádné vedení účetnictví, předkládá valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, případně mezitímní účetní závěrku a také návrh na rozdělení zisku nebo úhrady ztráty.

Statutární ředitel plní informační povinnost vůči správní radě. Tím není dotčeno jeho právo splnit informační povinnost na valné hromadě (resp. vůči jedinému akcionáři), ledaže je statutární ředitel současně jediným akcionářem společnosti.

Statutární ředitel může své povinnosti podle § 436 zákona o obchodních korporacích splnit tak, že účetní závěrku nebo hlavní údaje z ní a zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku zašle akcionáři na e-mailovou adresu, kterou akcionář společnosti oznámil. Hlavními údaji z účetní závěrky se rozumí aktiva a pasiva celkem, dlouhodobý majetek, vlastní kapitál, aktiva oběžná, cizí zdroje a hospodářský výsledek.

Rozhodnutí statutárního ředitele se vyhotovuje v písemné formě a toto rozhodnutí podepisuje statutární ředitel.

Statutární ředitel je povinen při výkonu své funkce jednat s péčí řádného hospodáře a vykonává funkci osobně.

Statutární ředitel je povinen respektovat omezení týkající se zákazu konkurence a dodržovat pravidla o střetu zájmů, které pro něj vyplývají z příslušných ustanovení obecně závazných právních předpisů.

b. **Správní rada Společnosti**

Předseda správní rady Společnosti k 31.12.2018: Tomáš Čupr

Pravomoci správní rady Společnosti:

V souladu se stanovami Společnosti má správní rada jednoho člena, kterého volí a odvolává valná hromada. Člen správní rady je současně předsedou správní rady. Statutární ředitel je (a v souladu se stanovami Společnosti může být) členem správní rady. Předsedou správní rady je vždy statutární ředitel. Délka funkčního období člena správní rady je 10 (deset) let.

Rozhodnutí člena správní rady se považují za rozhodnutí správní rady a jsou činěna nejméně jednou za dva měsíce. Rozhodnutí člena správní rady se vyhotovuje v písemné formě a toto rozhodnutí podepisuje člen správní rady.

Člen správní rady může ze své funkce odstoupit; nesmí tak učinit v době, která je pro Společnost nevhodná.

Není-li člen správní rady jediným akcionářem Společnosti, pak v souladu se stanovami Společnosti je takový člen správní rady je povinen informovat valnou hromadu o hrozícím konfliktu zájmů, o záměru uzavřít smlouvu s korporací nebo o tom, že společnost má zajistit nebo utvrdit dluh nebo se má stát spoludlužníkem člena správní rady, a to za podmínek stanovených zákonem o obchodních korporacích (dále jen „informační povinnost")..

c. **Valná hromada Společnosti:**

Valná hromada je nejvyšším orgánem Společnosti.

Do působnosti valné hromady náleží zejména:

a) rozhodování o změně stanov, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu pověřenou správní radou nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
b) rozhodování o změně výše základního kapitálu a o pověření správní rady ke zvýšení základního kapitálu,
c) rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
d) rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů,
e) volba a odvolání členů správní rady,
f) volba a odvolání náhradníků členů správní rady s tím, že pokud je voleno více náhradníků, musí valná hromada určit pořadí, v jakém budou náhradníci nastupovat na uvolněné místo člena správní rady,
g) volba a odvolání statutárního ředitele,
h) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech, kdy její vyhotovení stanoví jiný právní předpis, i mezitímní účetní závěrky,
i) rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty,
j) rozhodování o podání žádosti k přijetí účastnických cenných papírů Společnosti k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo o vyřazení těchto cenných papírů z obchodování na evropském regulovaném trhu,
k) rozhodnutí o zrušení Společnosti s likvidací,
l) jmenování a odvolání likvidátora, schvalování smlouvy o výkonu funkce likvidátora a jiných plnění podle § 61 zákona o obchodních korporacích,
m) schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
n) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové jeho části, která by znamenala podstatnou změnu dosavadní struktury závodu nebo podstatnou změnu v předmětu podnikání

nebo činnosti společnosti, dále rozhodování o pachtu závodu Společnosti nebo jeho části tvořící samostatnou organizační složku,
o) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za Společnost před jejím vznikem,
q) udělování pokynů správní radě a schvalování zásad činnosti správní rady, nejsou-li v rozporu s právními předpisy; valná hromada může zejména zakázat členovi statutárního orgánu určité právní jednání, je-li to v zájmu Společnosti,
r) další rozhodnutí, která zákon o obchodních korporacích, jiné platné právní předpisy nebo stanovy svěřují do působnosti valné hromady.
Valná hromada si nemůže vyhradit rozhodování případů, které do její působnosti nesvěřuje zákon nebo stanovy.

Účast na valné hromadě a práva akcionářů na valné hromadě:

Akcionář se zúčastňuje valné hromady osobně nebo v zastoupení. Vzhledem k tomu, že Společnost má Jediného akcionáře (viz čl. II.5 níže), nekoná se valná hromada a Jediný akcionář vykonává své právo podílet se na řízení společnosti mimo valnou hromadu Společnosti. Člen správní rady a statutární ředitel se vždy účastní valné hromady.

Valnou hromadu svolává statutární ředitel alespoň jednou za účetní období. V případě, kdy společnost nemá zvoleného statutárního ředitele nebo ten dlouhodobě neplní své povinnosti a valnou hromadu nesvolá, svolá valnou hromadu správní rada; ta může valnou hromadu svolat také tehdy, vyžadují-li to zájmy společnosti. Pokud správní rada valnou hromadu nesvolá, může ji svolat kterýkoli člen správní rady.

Pokud by Společnost měla více než jednoho akcionáře, pak v souladu se stanovami Společnosti platí, že kvalifikovaní akcionáři mohou požádat statutárního ředitele, aby svolal k projednání jimi navržených záležitostí valnou hromadu. V žádosti uvedou návrh usnesení k navrženým záležitostem nebo je odůvodní. Za kvalifikovaného akcionáře se považuje ten akcionář nebo akcionáři, kteří mají akcie, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota dosáhne alespoň 5 % (pět procent) základního kapitálu.

Valná hromada je schopna se usnášet, pokud jsou přítomni akcionáři vlastnící akcie, jejichž jmenovitá hodnota přesahuje 30 % (třicet procent) základního kapitálu společnosti. Hlasování na valné hromadě se provádí zvednutím ruky, tzv. aklamací.

Akcionář je oprávněn požadovat a obdržet na valné hromadě od společnosti vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti nebo jí ovládaných osob, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení obsahu záležitostí zařazených na valnou hromadu nebo pro výkon jeho akcionářských práv na ní. Akcionář může tuto žádost podat písemně.

Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, ledaže zákon o obchodních korporacích, stanovy nebo jiný platný právní předpis vyžadují vyšší kvalifikovanou většinu. Zákon o obchodních korporacích stanoví v ustanovení § 416 a 417, k jakým rozhodnutím je třeba vyšší kvalifikovaná většina hlasů. Akcionáři mohou rozhodovat per rollam. Akcionáři mohou rozhodovat mimo valnou hromadu s využitím technických prostředků.

II.5 Akcionáři Společnosti

Společnost má v současné době Ručitele jako jediného akcionáře, valná hromada se nekoná a působnost valné hromady vykonává Ručitel.

Charakter kontroly Společnosti ze strany Ručitele vyplývá z práv a povinností Ručitele spojených s podílem na Společnosti, kdy Ručitel vykonává působnost nejvyššího orgánu Společnosti. Kontrolní mechanismy výkonu práv a povinností akcionáře Společnosti a opatření na zabezpečení eliminace zneužití těchto práv vyplývají ze zákonného institutu zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Společnosti si není vědoma žádných ujednání, která mohou vést ke změně kontroly.

Ovládající osobou je Ručitel, přičemž vztah ovládání je založen zejména na bázi vlastnictví 100% podílu na Společnosti. Ručitel je dále ovládán svým jediným akcionářem, panem Tomášem Čuprem, který je současně statutárním ředitelem a jediným členem správní rady Společnosti i Ručitele, přičemž tento vztah ovládání je založen zejména na bázi přímého vlastnictví všech akcií Společnosti Ručitelem.

II.6 Významná soudní řízení

Společnost není účastníkem žádných probíhajících ani hrozících soudních sporů nebo arbitrážních řízení.

II.7 Základní kapitál Společnosti

Společnost má v současné době Jediného akcionáře (viz bod I.3 výše).

- Podíl Jediného akcionáře na základním kapitálu Společnosti: 100%
- Podíl Jediného akcionáře na základním kapitálu Společnosti v tis. Kč: 2 000
- Hlasovací práva Jediného akcionáře: 100%

Základní kapitál Společnosti činí 2.000.000,- Kč a je plně splacen. Společnost vydala 20 (dvacet) kusů kmenových akcií, každou o jmenovité hodnotě 100.000,-- Kč (jedno sto tisíc korun českých), všechny akcie jsou cennými papíry na jméno. Akcie na jméno jsou neomezeně převoditelné. S jednou akcií o jmenovité hodnotě 100.000,-- Kč (jedno sto tisíc korun českých) je spojen jeden hlas. Celkový počet hlasů ve Společnosti činí 20 (slovy: dvacet) hlasů. Hlasovací práva nejsou nijak omezena, ani neexistují žádné smlouvy, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií na Společnosti.

Práva a povinnosti spojené s akciemi na jméno jsou obsažena v zákoně o obchodních korporacích a v čl. 6 a 11 stanov Společnosti.

Neexistují žádné programy, na jejichž základě by případným zaměstnancům nebo členům statutárního orgánu Společnosti bylo umožněno nabývat účastnické cenné papíry Společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim.

II.8 Informace o odměnách statutárním auditorům

Odměna statutárnímu auditorovi za povinný roční audit činila k 31.12.2018 148.000,- Kč bez DPH. Dodatečná odměna auditorovi za výrok k přepracované účetní závěrce k 31.12.2018, která plně nahrazuje původní účetní závěrku k 31.12.2018, které byla vydána dne 28.1.2019 a doplnění o výroční zprávu, činí 75.000,- Kč bez DPH.

II.9 Významné smlouvy

Společnost v účetním období poskytla krátkodobou půjčku v rámci Skupiny (Jedinému akcionáři) ve výši 1 000 tis. Kč (úroková míra 3%). Úrok je spočítán za poměrné období s použitím standardu ACT/365.

II.10 Základní číselné údaje o hospodaření Společnosti v roce 2018

Za účetní období 19.10.2018 – 31.12.2018 vykázala Společnost výsledek hospodaření před zdaněním (ztrátu) ve výši -167 tis. Kč. Finanční údaje jsou ovlivněny skutečností, že Společnost nedisponovala k datu 31.12.2018 žádným majetkem. Celková aktiva Společnosti k 31.12.2018 ve výši 1.981 tis. Kč. odrážejí finanční pozici z pohledu společnosti, která dosud nevykonávala žádnou podnikatelskou činnost.

Výkaz o finanční situaci:

	19. října 2018 *(v tis. Kč)*	31. prosince 2018 *(v tis. Kč)*
Aktiva celkem	**2.000**	**1.981**
Dlouhodobá aktiva	-	-
Krátkodobá aktiva celkem	2.000	1.981
Vlastní kapitál a závazky celkem	**2.000**	**1.981**
Vlastní kapitál celkem	2.000	1.833
Dlouhodobé závazky	-	-
Krátkodobé závazky	-	-

Výkaz o úplném výsledku

	Období končící 31. prosince 2018 *(v tis. Kč)*
Služby	(2)
Tvorba opravných položek k finančním aktivům	(20)
Tvorba rezerv	(148)
Finanční výnosy	3
Ztráta za období	**(167)**
Ostatní úplný výsledek	-

Přehled o peněžních tocích

	Období končící 31. prosince 2018 *(v tis. Kč)*
Počáteční stav peněz a peněžních ekvivalentů	***2.000***
Hospodářský výsledek stávajícího období	(167)
Úroky	(3)
Opravné položky	20
Peněžní tok z provozní činnosti	**148**
Peněžní tok z investiční činnosti	-
Poskytnuté půjčky	(1.000)
Peněžní tok z finanční činnosti	***(1.000)***
Změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	***(1.002)***
Konečný stav peněz a peněžních ekvivalentů	***998***

Přehled o změnách vlastního kapitálu

			Období končící 31. prosince 2018 *(v tis. Kč)*
Počáteční		stav	2.000
Zisk/ztráta	aktuálního	období	(167)
Konečný		**stav**	**1.833**

V období ode dne individuální auditované účetní závěrky Společnosti k datu a za období od 19.10. 2018 do 31.12. 2018 do dne vyhotovení této výroční zprávy nedošlo k žádné podstatné negativní změně vyhlídek Společnosti, ani k významným změnám finanční nebo obchodní situace Společnosti, které by byly v souvislosti s emisí dluhopisů podstatné, s výjimkou vydání dluhopisů, kdy celková jmenovitá hodnota vydaných dluhopisů činí k datu této výroční zprávy 777 mil. Kč (sedm set sedmdesát sedm milionů korun českých).

II.11 Majetkové účasti, které zakládají rozhodující vliv Společnosti

Společnost nemá žádné majetkové účasti.

II.12 Předpokládaný vývoj Společnosti

Společnost začátkem roku 2019 vydala dluhopisy v celkovém objemu 777 mil. Kč s možností navýšení až na 1 165 mil. Kč. Důvodem emise je získání peněžních prostředků k zajištění růstu celé Skupiny. Na podnikatelskou činnost Skupiny má vliv makroekonomická situace České

republiky, nicméně Skupina považuje online prodej potravin, za hospodářský segment, který významně nepodléhá rizikům spojeným s ekonomickým cyklem. Aktuální růst české ekonomiky spojený s nízkou mírou inflace a nízkou nezaměstnaností mají za následek rostoucí objem výdajů českých domácností, a tím i růst poptávky po zboží a službách nabízených Skupinou.

II.13 Údaje o organizačních složkách

Společnost v účetním období neměla žádnou organizační složku umístěnou v zahraničí.

II.14 Nabývání vlastních akcií nebo vlastních podílů

V průběhu účetního období nedošlo k nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů.

II.15 Aktivity v oblasti ochrany životních prostředí a pracovně právních vztazích

Společnosti není znám negativní dopad svého podnikání na životní prostředí. Společnost nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů. Společnost v účetním období neměla žádné zaměstnance.

II.16 Výzkum a vývoj

Společnost v účetním období neprováděla žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

II.17 Údaje o investicích do hmotného a nehmotného majetku

Společnost v účetním období neuskutečnila žádné významné investice do hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku.

Čestné prohlášení:

Statutární ředitel Společnosti prohlašuje, že výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Společnosti za uplynulé účetní období a podle jeho nejlepšího vědomí, veškeré informace a údaje v této výroční zprávě odpovídají vyhlídkám budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledkům hospodaření a žádné podstatné okolnosti nebyly vynechány.

Rohlik.cz Finance a.s.

Podpis statutárního orgánu:

Jméno Tomáš Čupr

Funkce statutární ředitel

Podpis .....

Datum 22.8.2019

Building a better working world

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti Rohlik.cz Finance a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Rohlik.cz Finance a.s. (dále také „Společnost") sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2018, výkazu o úplném výsledku, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 19. října 2018 do 31. prosince 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti Rohlik.cz Finance a.s. k 31. prosinci 2018 a finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 19. října 2018 do 31. prosince 2018 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 1 a 4 přílohy popisující skutečnost, že tato účetní závěrka je přepracována, neboť společnost se rozhodla doplnit původní závěrku o výroční zprávu a upravit bod 4 týkající se následných událostí. Tato přepracovaná účetní závěrka k 31. 12. 2018 plně nahrazuje původní účetní závěrku k 31. 12. 2018, ke které jsme dne 28. 1. 2019 vydali náš výrok. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární ředitel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Building a better working world

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního ředitele Společnosti za účetní závěrku

Statutární ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.

A member firm of Ernst & Young Global Limited
Ernst & Young Audit, s.r.o. with its registered office at Na Florenci 2116/15, 110 00 Prague 1 - Nove Mesto,
has been incorporated in the Commercial Register administered by the Municipal Court in Prague,
Section C, entry no. 88504, under Identification No. 26704153.

Building a better working world

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutárního ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401

Roman Hauptfleisch, statutární auditor
evidenční č. 2009

22 . srpna 2019
Praha, Česká republika

A member firm of Ernst & Young Global Limited
Ernst & Young Audit, s.r.o. with its registered office at Na Florenci 2116/15, 110 00 Prague 1 - Nove Mesto,
has been incorporated in the Commercial Register administered by the Municipal Court in Prague,
Section C, entry no. 88504, under Identification No. 26704153.

Rohlik.cz Finance, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2018 sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií

Výkaz o finanční situaci

	Příloha	v tis. Kč 19.10.2018	v tis. Kč 31.12.2018
Dlouhodobá aktiva		-	-
Krátkodobá aktiva celkem		2 000	1 981
Peníze a peněžní ekvivalenty	2.b.1.	2 000	998
Krátkodobé půjčky	3.2.	-	981
Příjmy příštích období		-	2
Aktiva celkem		*2 000*	*1 981*
Vlastní kapitál celkem		2 000	1 833
Základní kapitál	3.1.	2 000	2 000
Zisk/ztráta aktuálního období		-	-167
Dlouhodobé závazky		-	-
Krátkodobé závazky			
Rezervy	3.3.	-	148
Vlastní kapitál a závazky celkem		***2 000***	***1 981***

Výkaz o úplném výsledku

		v tis. Kč 31.12.2018
Tržby		-
Náklady na prodeje		-
Hrubá marže		-
Služby		-2
Tvorba opravných položek k finačním aktivům	3.2.	-20
Tvorba rezerv	3.3.	-148
Finanční náklady		-
Finanční výnosy		3
ZTRÁTA ZA OBDOBÍ		**-167**
Ostatní úplný výsledek		-

Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál tis. Kč	**Hosp. výsledek** tis. Kč	**Celkem** tis. Kč
Počáteční stav (3.1.)	2 000	-	2 000
Zisk/ztráta aktuálního období	-	-167	-167
Konečný stav	**2 000**	**-167**	**1 833**

Přehled o peněžních tocích

	tis. Kč
Počáteční stav peněz a peněžních ekvivalentů	***2 000***
Hospodářský výsledek stávajícího období	-167
Úroky	-3
Opravné položky (3.2.)	20
Peněžní tok z provozní činnosti (3.3.)	148
Peněžní tok z investiční činnosti	-
Poskytnuté půjčky (3.2.)	-1 000
Peněžní tok z finanční činnosti	***-1 000***
Změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	***-1 002***
Konečný stav peněz a peněžních ekvivalentů	***998***

Příloha k účetní závěrce

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Rohlik.cz Finance, a.s. (Společnost), je akciová společnost, se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město 110 00 Praha 1, Česká republika, IČ: 07564589 byla založena 19. 10. 2018. Statutárním ředitelem je Tomáš Čupr. Předmětem podnikání je zajišťování zdrojů pro provozní financování společnosti Velká Pecka s.r.o. (rohlik.cz).

Zakladatelem Společnosti je společnost Rohlik.cz investment, a.s., jehož jediným akcionářem je Tomáš Čupr.

Finanční výkazy byly sestaveny za období od založení Společnosti 19. 10. 2018 do 31. 12. 2018. Jako srovnatelné údaje ve výkazu o finanční situaci Společnost uvádí údaje k datu založení Společnosti.

Tato účetní závěrka je přepracována, neboť společnost doplňuje účetní závěrku o výroční zprávu emitenta cenného papíru přijatého k obchodování na evropském regulovaném trhu v souladu s § 118 a 119 ZPKT (v této souvislosti došlo též k doplnění událostí po datu účetní závěrky viz bod 4). Tato přepracovaná účetní závěrka k 31. 12. 2018 plně nahrazuje původní účetní závěrku k 31. 12. 2018, které byla vydána dne 28. 1. 2019.

2. PŘEHLED OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSAD

a) Účetní standardy

Základní účetní postupy použité při přípravě účetní závěrky jsou popsány níže.

Účetní závěrka 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).

Účetní závěrka byla zpracována na principu historických pořizovacích cen, s vyjímkou finančních aktiv přeceňovaných na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu zisku a ztráty, jak je popsáno v účetních postupech níže.

Částky uvedené v této účetní závěrce jsou vykázány v tisících korun českých (pokud není uvedeno jinak).

Standardy a interpretace nově přijaté v roce 2018

K datu založení společnosti společnost přijala níže uvedené nové standardy IFRS (níže jsou uvedeny pouze ty, u kterých společnost vyhodnotila, že existuje dopad na účetní závěrku společnosti):

IFRS 9 Finanční instrumenty

Tato norma je účinná pro účetní období počínající 1. lednem 2018. Standard IFRS 9 Finanční nástroje odráží všechny fáze projektu finančních nástrojů a nahrazuje IAS 39 Finanční nástroje: Účtování a oceňování, i všechny předchozí verze standardu IFRS 9. Norma zavádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování, snížení hodnoty a zajišťovací účetnictví.

Klasifikace a oceňování:

Podle IFRS 9 jsou dluhové instrumenty (poskytnuté půjčky), které jsou drženy v rámci obchodního modelu, u kterého se očekává získání nasmlouvaných peněžních prostředků jsou oceňovány amortizovanými náklady.

Snížení hodnoty finančních aktiv:

Metodologie snížení hodnoty finančních aktiv podle standardu IFRS 9 se významně změnila. Nová pravidla pro snížení hodnoty se týkají dluhových instrumentů účtovaných v naběhlé hodnotě nebo v reálně hodnotě přes ostatní úplný výsledek, ale i obchodních pohledávek, smluvních aktiv, či úvěrových příslibů a finančních záruk, které nejsou oceňovány reálnou hodnotou.

Výpočet opravných položek je nově založen na odhadu očekávaných budoucích ztrát. Standard předpisuje použití různých scénářů vážených pravděpodobnostmi a také zohlednění prospektivních informací, včetně makroekonomických faktorů.

Nové standardy IFRS, novely standardů a jejich interpretace, které ještě nejsou účinné a nebyly předčasně aplikovány

Společnost v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. lednu 2019 nebo po tomto datu. Společnost neidentifikovala žádný dopad nových a novelizovaných standardů, který by měl na společnost významný vliv.

b) Účetní metody

1. Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty jsou oceněny nominální hodnotou, jsou tvořeny výhradně prostředky na bankovním účtu. Peníze na bankovních účtech jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, která se určuje na základě denních bankovních depozitních sazeb.

2. Poskytnuté půjčky

Společnost oceňuje poskytnuté půjčky v souladu s IFRS 9, jak je uvedeno výše, jsou drženy v rámci obchodního modelu, u kterého se očekává získání nasmlouvaných peněžních prostředků a jsou oceňovány amortizovanými náklady mínus znehodnocení.

K rozvahovému datu bylo zaúčtováno snížení hodnoty aktiva s použitím odhadu očekávaných budoucích ztrát.

3. Základní kapitál

Základní kapitál se skládá z kmenových akcií Společností, které jsou oceněné nominální hodnotou. Případný rozdíl mezi emisním kurzem akcie a její nominální hodnotou je vykázán v položce emisní ážio.

4. Rezervy

Rezervy jsou tvořeny v případech, kdy společnost bude v budoucnosti nucena hradit současný závazek a je možné spolehlivě odhadnout výši odtoku prostředků nezbytných k vypořádání tohoto závazku.

5. Splatná a odložená daň

Náklad daně z příjmů představuje splatnou a odloženou daň.

Splatná daňová pohledávka a závazek kalkulované za běžné období jsou vykazovány v hodnotě očekávaného plnění od správce daně nebo placené správci daně. Pro kalkulaci daně jsou použity daňové sazby a uplatněny právní ustanovení, které jsou platné nebo vydané k datu účetní závěrky.

Odložená daň je vypočtena s použitím závazkové metody uplatněné na všechny dočasné rozdíly vzniklé mezi daňovou hodnotou majetku a závazků a jejich účetní zůstatkovou hodnotou vykazovanou v účetní závěrce. Odložená daň je vypočtena s použitím schválených daňových sazeb a právních ustanovení, která budou účinná v době, kdy dojde k realizaci aktiva nebo vyrovnání závazku.

Odložená daňová pohledávka se uznává u všech odčitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se bude moci využít odčitatelný přechodný rozdíl, bude dosažen.

6. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

V účetní závěrce jsou uvedeny události, které nastaly po rozvahovém dni a které poskytují dodatečné informace o finanční situaci Společnosti k tomuto datu. Ostatní události se uvádějí v příloze k účetní závěrce pouze v případě, že jsou významné.

7. Řízení finančních rizik

Finanční nástroje zachycené v rozvaze zahrnují zejména peníze a peněžní ekvivalenty, bankovní účty a půjčky.

Společnost vyhodnotila, že z její současné činnosti nevyplývají žádná významné měnová riziko, riziko úrokové sazby, riziko likvidity a riziko úvěrové.

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU O FINANČNÍ SITUACI

3.1. Vlastní kapitál

Vlastníkem akcií Rohlik.cz Finance, a.s. je společnost Rohlik.cz investment a.s., která vlastní 20 ks kmenových akcií na o jmenovité hodnotě 100.000,-- Kč za kus, tedy 2.000.000,--Kč.

3.2. Poskytnuté půjčky

Společnost registruje k datu závěrky poskytnutou krátkodobou půjčku v rámci skupiny (společnost Rohlik.cz investment a.s.) ve výši 1 000 tis. Kč (3% roční úroková míra). Úrok je spočítán za poměrné období s použitím standardu ACT/365.

Výpočet opravných položek je založen na odhadu očekávaných budoucích ztrát dle pravidel IFRS 9, který byl k 31. 12. 2018 stanoven ve výši 2% a z tohoto titulu byla zaúčtována ve výši 20 tis. Kč.

3.3. Rezervy

K 31. 12. 2018 společnost zúčtovala rezervu na očekávané náklady související s auditem rokem 2018.

3.4. Daň z příjmu a odložená daň

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2018
Zisk/(Ztráta) před zdaněním	-167
Nedaňové náklady	168
Zdanitelný příjem	1
Sazba daně z příjmu	19 %
Daň	-

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2018	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Ostatní přechodné rozdíly:		
Rezervy	28	-
Opravné položky	4	-
Celkem	32	-
Netto	32	

Z důvodu opatrnosti společnost k 31. 12. 2018 nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 32 tis. Kč.

3.5. Transakce se spřízněnými osobami

K 31. 12. 2018 je transakcí se spřízněnými osobami poskytnutá půjčka (viz. bod 3.2).

4. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní závěrky společnost vydala cenné papíry – dluhopisy v celkovém objemu 777.000.000,- Kč, které jsou splatné k 31.1.2023. Dluhopisy byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice dne 29.4.2019, obchodování s dluhopisy bylo zahájeno dne 30.4.2019.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
22. 8. 2019	Tomáš Čupr	Tomáš Lédr	Tomáš Čupr

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

sestavená v souladu s § 82 odst. 2 a odst. 4 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obchodních korporacích"), za účetní období od 19.10.2018 do 31.12.2018.

V souladu s § 82 odst. 2 a odst. 4 zákona o obchodních korporacích vypracoval statutární ředitel společnosti Rohlik.cz Finance a.s. (dále jen „**Společnost**") následující zprávu o vztazích mezi propojenými osobami, tj. o vztazích mezi Společností a ovládající osobou a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, za účetní období od 18.10.2018 do 31.12.2018 (dále jen „**rozhodné období**").

1. Struktura vztahů propojených osob

1.1 **Ovládající osoba.** Společnost je přímo ovládána společností Rohlik.cz investment a.s., se sídlem Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 04711602 (dále jen „**jediný akcionář**" nebo jen „**ovládající osoba**").

Statutární orgán jediného akcionáře k 31.12.2018:
Tomáš Čupr, statutární ředitel

1.2 **Ovládaná osoba.** Ovládanou osobou je Společnost.

Statutární orgán Společnosti k 31.12.2018:
Tomáš Čupr, statutární ředitel

K datu sestavení této zprávy o vztazích nemá Společnost žádné dceřiné společnosti.

1.3 **Další propojené osoby.** Dalšími propojenými osobami, tj. osobami ovládanými stejnou ovládající osobou jako Společnost, jsou společnosti uvedené v Příloze č. 1 (*Struktura vztahů ve skupině*) této zprávy o vztazích.

2. Úloha Společnosti jako ovládané osoby

Společnost byla založena za podnikatelským účelem. Společnost má v obchodním rejstříku jako předmět činnosti zapsán výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. Společnost žádné z těchto činností nevykonává. Společnost byla založena za účelem emise dluhopisů a její hlavní činností je poskytování vnitroskupinového financování.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je vůči Společnosti uplatňováno prostřednictvím 100% podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti. Společnost má jediného akcionáře a valná hromada se nekoná. Ovládání Společnosti je vykonáváno jediným akcionářem formou rozhodnutí jediného akcionáře mimo valnou hromadu Společnosti. Neexistuje žádná smlouva nebo dohoda mezi Společností a jediným akcionářem ve věci ovládání Společnosti.

4. **Přehled jednání učiněných v rozhodném období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu jediného akcionáře nebo jím ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky**

V rozhodném období nebylo na popud nebo v zájmu ovládající osoby učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného dle poslední účetní závěrky Společnosti.

5. **Přehled vzájemných smluv mezi Společností a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými**

V rámci běžného obchodního styku uzavřela Společnost v průběhu rozhodného období s ovládající osobou nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou následující smlouvy nebo dodatky a k nim poskytla na jejich základě plnění a přijala protiplnění, případně během roku 2018 poskytla těmto propojeným osobám plnění a přijala od nich protiplnění na základě následujících smluv (včetně jejich případných dodatků):

1. Smlouva o půjčce až do výše 1.000.000,- Kč ze dne 14.12.2018 uzavřená s Rohlik.cz investment a.s. jako zapůjčitelem a Společností jako vydlužitelem.

Plnění, resp. protiplnění z výše uzavřených smluv se poskytuje za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku. V rámci běžného obchodního styku neposkytla Společnost v průběhu rozhodného období žádné plnění na základě jakýchkoliv jiných smluv žádným osobám jednajícím ve shodě s ovládající osobou (jediným akcionářem).

Žádné další smlouvy s ostatními propojenými osobami uvedenými v Příloze č. 1 uzavřeny nebyly.

6. **Posouzení toho, zda vznikla Společnosti újma a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích**

Veškeré smlouvy uvedené v bodě 5 výše byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku. Veškerá plnění poskytnutá a přijatá na základě těchto smluv byla poskytnuta a přijata za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto smluv a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění nevznikla Společnosti žádná újma. V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla Společností přijata nebo uskutečněna žádná opatření, která by Společnost jakkoli ovlivnila.

V důsledku výše uvedených smluv, jiných právních úkonů či ostatních opatření přijatých Společností v rozhodném období v zájmu nebo na popud jednotlivých propojených osob nevznikla Společnosti žádná újma. Z tohoto důvodu není nutné posuzovat její vyrovnání podle § 71 nebo § 72 zákona o obchodních korporacích.

7. **Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami a uvedení, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro Společnost plynou rizika**

Na základě zhodnocení úlohy Společnosti vůči ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou statutární orgán Společnosti prohlašuje, že lze konstatovat, že (i) Společnosti neplynou žádné zvláštní výhody anebo nevýhody plynoucí ze vztahů mezi

Společností a ovládající osobou a/nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, a že (ii) pro Společnost její úloha vůči ovládající osobě a vůči osobám ovládaným stejnou ovládající osobou nepředstavuje žádné riziko a není tedy nutné uvádět, zda, jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma podle § 71 nebo § 72 zákona o obchodních korporacích.

8. Důvěrnost informací

Informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající osoby, Společnosti i dalších osob ovládaných stejnou ovládající osobou a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z propojených osob označeny, jsou považovány za důvěrné. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

Závěr

Statutární orgán Společnosti prohlašuje, že získal potřebné informace k sestavení této zprávy o vztazích, že tato zpráva byla sestavena s vynaložením péče řádného hospodáře, a že údaje v ní uvedené jsou správné a úplné.

V Praze, dne 29.3.2019

Tomáš Čupr
Statutární ředitel

Příloha č. 1 – Struktura vztahů ve skupině

Rohlik.cz investment a.s., se sídlem Pobřežní 394/12, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 04711602 (dále jen „**Ovládající osoba**")

Osoby ovládané Ovládající osobou:

Firma	Stát registrace	Registrační číslo	Způsob a prostředky ovládání	Účast	Prostřednictvím
VELKÁ PECKA s.r.o.	Česká republika	03024130	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	přímá	-
M&P Investiční s.r.o.	Česká republika	04148592	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	přímá	-
Rohlik.cz Finance a.s.	Česká republika	07564589	Prostřednictvím hlasovacích práv/majetkové účasti	přímá	-

VI. Zpráva statutárního ředitele o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu majetku společnosti

1. Činnost Společnosti

Během svého prvního roku od svého založení (2018) nevyvíjela společnost Rohlik.cz Finance a.s. (dále jen „**Společnost**") žádnou činnost, kromě poskytnutí půjčky v rámci skupiny.

Orgány Společnosti pracovaly v roce 2018 v následujícím složení:

Složení statutárního orgánu k 31.12.2018:

Statutární ředitel: Tomáš Čupr

Složení správní řady k 31.12.2018:

Předseda správní rady: Tomáš Čupr

2. Hospodaření Společnosti v roce 2018

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 19. 10. 2018 do 31. 12. 2018 (dále jen „**účetní období**") a příloha účetní závěrky, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

Výsledky hospodaření Společnosti byly ověřeny společností Ernst & Young Audit, s.r.o.

Stav majetku
Společnost nevlastní žádný majetek.

Aktiva
Společnost vykázala celková aktiva k 31. prosinci 2018 v celkové hodnotě 1.981 tis. Kč, která je zejména tvořena peněžními prostředky v hodnotě 998 tis. Kč a krátkodobou půjčkou ve výši 981 tis. Kč.

Pasiva
Celková pasiva Společnosti ve výši 1.981 tis. Kč byla tvořena především základním kapitálem ve výši 2 000 tis. Kč.

Cash flow
Společnost vykázala negativní změnu peněžních prostředků v celkové výši 1.002 tis. Kč, která je zejména tvořena poskytnutou půjčkou ve výši 1 000 tis. Kč.

3. Výhled pro rok 2019

Společnost byla založena za účelem vydání cenných papírů – dluhopisů s pevným úrokovým výnosem 6,60% p.a. v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise emitovala 777 mil. Kč. s možností navýšení až na 1.165.500.000,- Kč, o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 10.000,- Kč, splatných 31.1.2023. Datum emise byl 31. ledna 2019 s upisovací lhůtou od 21.1. 2019 do 31.12. 2019. Dluhopisy

byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s., v České republice, zahájení obchodování s dluhopisy bylo zahájeno 30.4.2019. Dluhopisům bylo Centrálním depozitářem cenných papírů přiděleno ISIN: CZ0003521023.

Výtěžek z emise dluhopisů je určen pro vnitroskupinové financování (i) 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 (dále jen „**Jediný akcionář**" nebo „**Ručitel**") za účelem splacení kupní ceny za podíly ve společnosti VELKÁ PECKA s.r.o., se sídlem Sokolovská 100/94, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ 03024130, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 226550 (dále jen „**Velká pecka**") nabyté od minoritních společníků nebo (ii) jiným společnostem v rámci skupiny, do níž společnost náleží. Zbývající část výtěžku zamýšlí Společnost poskytnout jako vnitroskupinové financování Jedinému akcionáři nebo jiným společnostem v rámci skupiny na rozvoj podnikatelských aktivit skupiny, včetně výplaty úrokových výnosů souvisejících s dluhopisy a na finanční rezervu, která bude držena v hotovosti nebo ve vysoce likvidních investicích. Společnost zatím neurčila konkrétní projekt, na jehož realizaci zbývající část výtěžku použije.

4. Důležitá rozhodnutí orgánu Společnosti

V roce 2018 nebylo učiněno žádné rozhodnutí se zásadním vlivem na Společnost, případně jejího akcionáře.

Rohlik.cz Finance a.s.

Podpis statutárního orgánu:

Jméno Tomáš Čupr

Funkce statutární ředitel

Podpis .....

Datum 22.8.2019