



Pololetní zpráva emitenta

Rohlik.cz Finance a.s.

Za období od 1.1.2020 do 30.6.2020

(Společnost)

Jedná se o opravu původně zveřejněné pololetní zprávy emitenta s ohledem na Vyhlášku 234/2009 § 17 a 20.

Oproti původně zveřejněné verzi je tato zpráva přepracovaná z důvodu opravy a doplnění srovnávacích období. U výkazu o úplném výsledku je srovnávací období opraveno na I. pololetí roku 2019, u výkazu peněžních toků a výkazu o změnách ve vlastním kapitálu bylo chybějící srovnávací období doplněno. V příloze k účetní závěrce byly opraveny hodnoty srovnávacích období.



Posouzení vývoje podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření společnosti a porovnání s obdobím předchozího roku, zhodnocení možných rizik a nejistot v II. pololetí 2020

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 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 emitovány s pevným úrokovým výnosem 6,60% p.a. a k 30.6. 2020 činí jmenovitá hodnota dluhopisů 1.165.500 tis. Kč. Obchodování s nimi bylo zahájeno dne 30.4.2019. Dluhopisům bylo Centrálním depozitářem cenných papírů přiděleno ISIN CZ0003521023. Splatnost dluhopisů je k 31. lednu 2023. Úrokové výnosy jsou vypláceny za každé výnosové období pololetně zpětně, vždy k 31. lednu a 31. červenci každého roku. Manažerem, administrátorem emise a agentem pro zajištění je J & T BANKA, a.s.

Značná část výtěžku navýšené emise byla formou půjčky poskytnuta jedinému akcionáři - společnosti Rohlik.cz investment a.s. k poskytnutí příplatků mimo základní kapitál do společnosti VELKA PECKA s.r.o., a k poskytnutí půjček do společnosti VELKÁ PECKA s.r.o. za účelem nákupu minoritního podílu ve společnosti Convenience AD se sídlem v Bulharsku, zvýšení podílů ve společnosti Zdravá lednice s.r.o. a investování do dceřiných společností VELKÉ PECKY s.r.o.

Z hlediska cash-flow společnosti došlo v prvním pololetí roku 2020 k inkasu výtěžku navýšené emise ve výši 388.500 tis. Kč, ze kterého bylo 339.056 tis. Kč poskytnuto jako střednědobá půjčka jedinému akcionáři. Ve výkazu o finanční situaci jsou uvedené jistiny vykázány včetně neuhrazených naběhlých úroků, společně s úhradou transakčních nákladů a vyplacených úroků z dluhopisů došlo k poklesu peněz a peněžních ekvivalentů za I. pololetí roku 2020 ve výši 11.788 tis. Kč.

Náklady, v prvním pololetí roku 2020 vyúčtované administrátorem emise 18.861 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 Výkazu o úplném výsledku spolu s alikvotní částí úroků na základě výpočtu efektivní úrokové sazby (8%). Finanční náklady prvního pololetí roku 2020 tak činily 45.838 tis. Kč. Finanční výnosy tvořily výnosové úroky vyúčtované k půjčkám poskytnutým k financování skupiny ve výši 27.298 tis. Kč (7,5%), půjčce Footshop 519 tis. Kč (8%) a alikvotní výnos zúčtovaný Centrálním depozitářem cenných papírů, a.s. ve výši 899 tis. Kč.

Tržby 735 tis. Kč tvořily v rámci skupiny přefakturované personální náklady. Nákladové služby tvořily právní náklady (neklasifikované jako transakční náklady) ve výši 118 tis. Kč, náklady na audit, účetnictví ve výši 280 tis. Kč, krácení DPH 1.878 tis. Kč a ostatní náklady 562 tis. Kč.

Společnost vytvořila v souladu s IFRS 9 opravné položky k pohledávkám z poskytnutých půjček ve výši 7.502 tis. Kč. Celkem bylo dosaženo ztráty ve výši 30.439 tis. Kč a negativního cash-flow ve výši 11.788 tis. Kč.

Ve II. pololetí, k 31.7.2020 došlo ke třetí výplatě úrokových výnosů věřitelům dluhopisů. Jednalo se o částku 43.324 tis. Kč (brutto částka před odečtením srážkové daně) a výplata proběhla ze zdrojů, které byly k dispozici na bankovním účtu jako k datu výplaty nespoteřebovaný výtěžek navýšené emise dluhopisů. Společnost nadále neplánuje vykonávání podnikatelské činnosti. Na úhradu čtvrté výplaty úrokových výnosů budou použity prostředky získané ze splacení poskytnutých půjček. Společnost proto nevyhodnotila rizika neschopnosti uspokojit pohledávky věřitelů nebo nejistoty ohledně trvání společnosti v příštích 6 měsících, ani v příštím roce.



Mezitimní neauditovaná účetní závěrka k 30. 6. 2020 sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií

Výkaz o finanční situaci

	Bod přílohy	v tis. Kč 30.6.2020	v tis. Kč 31.12.2019
Dlouhodobá aktiva		1 051 198	697 071
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	3.4	1 051 198	697 071
Krátkodobá aktiva celkem		44 732	55 688
Peníze a peněžní ekvivalenty	3.1.	30 683	42 471
Pohledávky z obchodních vztahů	3.2.	128	130
Finanční nástroje a jiná finanční aktiva	3.4.	13 220	12 977
Náklady příštích období	3.2.	701	110
Aktiva celkem		1 095 930	752 759
Vlastní kapitál celkem		-67 088	-36 649
Základní kapitál	3.3.	2 000	2 000
Zisk/ztráta aktuálního období		-30 439	-38 482
Kumulovaná ztráta z minulých let		-38 649	-167
Dlouhodobé závazky		1 162 486	772 285
Finanční nástroje a finanční závazky	3.6.	1 157 063	767 267
Odložený daňový závazek	3.7.	5 423	5 018
Krátkodobé závazky		532	17 123
Rezervy	3.5.	205	85
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	3.5.	299	16 512
Daňové závazky	3.5.	28	526
Pasiva celkem		1 095 930	752 759



Výkaz o úplném výsledku

	Bod přílohy	v tis. Kč 30.06.2020	v tis. Kč 30.06.2019
Tržby		735	645
Služby	3.8.	-2 838	-2 249
Mzdové náklady	3.8.	-3 185	-603
Tvorba opravných položek k finančním aktivům	3.4.	-7 502	-13 587
Tvorba rezerv		-120	73
Finanční náklady	3.6.	-45 838	-24 948
Finanční výnosy	3.4.	28 715	9 775
Odložená daň	3.7.	-406	-
ZTRÁTA ZA OBDOBÍ		-30 439	-30 894

Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Neuhrazená ztráta minulých let	ztráta	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč		tis. Kč
Konečný stav 31.12.2019	2 000	-38 649		-36 649
Zisk/ztráta aktuálního období	-	-30 439		-30 439
Konečný stav 30.6.2020	2 000	-69 088		-67 088

	Základní kapitál	Neuhrazená ztráta minulých let	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Konečný stav 31.12.2018	2 000	-167	1 833
Zisk/ztráta aktuálního období	-	-30 894	-30 894
Konečný stav 30.6.2019	2 000	-31 061	-29 061

Přehled o peněžních tocích

	Bod přílohy	30.6.2020 tis. Kč	30.6.2019 tis. Kč
Počáteční stav peněz a peněžních ekvivalentů	3.1.	42 471	998
Hospodářský výsledek stávajícího období	3.3.	-30 439	-30 894
Úroky	3.10.	-28 849	15 114
Opravné položky	3.10.	-7 501	13 587
Změna stavu rezervy	3.5.	120	-73
Změna stavu pohledávek		-	-1 141
Změna stavu závazků		-	18 146
Nepeněžní operace – úprava EIR	3.4.	5 437	-
Peněžní tok z provozní činnosti		-61 232	14 739
Peněžní tok z investiční činnosti		-	-
Poskytnuté půjčky	3.4.	-339 056	-671 000
Emitované dluhopisy	3.6.	388 500	738 000
Obdržený úrok		-	1 420
Peněžní tok z finanční činnosti		49 444	68 420
Změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		-11 788	83 159
Konečný stav peněz a peněžních ekvivalentů	3.1.	30 683	84 157





PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Tato mezitímní účetní závěrka je sestavena ke dni 30.6.2020 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou komisí dle standardu IAS 34.

Rohlik.cz Finance, a.s. (Společnost), 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 1.1. 2020 do 30. 6. 2020. Mezitímní účetní závěrka neobsahuje všechny informace požadované v roční účetní závěrce a měla by být čtena v úzké návaznosti na účetní závěrku k 31.12.2019.

2. PŘEHLED OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSAD

2.1. Účetní standardy

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

Mezitímní 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).

Mezitímní účetní závěrka byla zpracována na principu historických pořizovacích cen, s výjimkou finančních aktiv přeceňovaných na reálnou hodnotu s dopadem do výkazu zisku a ztráty.

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

V období sestavení této účetní závěrky 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. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit. Vedení Společnosti se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu. Všechny aktuálně dostupné významné informace týkající se našeho posouzení možného dopadu výše uvedených opatření byly uvedeny v příloze v účetní závěrce.





2.2. Účetní metody

Mezitímní účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2019.

2.3 .Řízení rizik

Oproti zveřejněné ÚZ IFRS k 31.12.2019 kde je podrobně popsáno řízení riziky nedošlo ve sledovaném období 1.1. – 30.6.2020 k žádným změnám.

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU O FINANČNÍ SITUACI A VÝKAZU O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

3.1. Peníze a peněžní ekvivalenty

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2020	k 31.12.2019
Běžné účty u bank	30.683	42.471

3.2. Pohledávky a časové rozlišení

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2020	k 31.12.2019
Pohledávky z obchodních vztahů	128	130
Časové rozlišení - náklady příštích období	701	110

Společnost neeviduje žádné pohledávky z obchodní vztahů po splatnosti k 30.6.2020.

3.3. Základní 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.

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2020	k 31.12.2019
Rohlik.cz investment a.s.	2.000	2.000

Hospodářský výsledek připadající na akcii k 30.6.2020 vycházel ze ztráty náležející kmenovým akciím ve výši 30.439 tis. Kč (k 30.06.2019 ve výši 30.894 tis. Kč)



3.4. Finanční nástroje

K 30.6.2020:

V tisících Kč

	jistina	naběhlý úrok	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Úvěr Rohlik.cz investment a.s.	30.000	1.340	10/2022	7,5%	6,767%
Úvěr Rohlik.cz investment a.s.	990.056	51.256	1/2023	7,5%	6,67%
Úvěr Footshop s.r.o.	13.000	781	1/2021	8%	8%

Výpočet opravných položek je založen na odhadu očekávaných budoucích ztrát dle pravidel IFRS 9. Její hodnota k 30.6.2020 ve výši 22 019 tis. Kč, tvorba opravné položky za období 1.1.-30.6.2020 ve výši 7 501 tis. Kč. (1.1.-30.6.2019 ve výši 13 607 tis. Kč)

Finanční výnosy ve výkazu o úplném výsledku představují výnosové úroky vztahující se k poskytnutým úvěrům.

K 31.12.2019:

V tisících Kč

	jistina	naběhlý úrok	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Úvěr Rohlik.cz investment a.s.	643.000	36.915	1/2023	7,5%	6,135%
Úvěr Rohlik.cz investment a.s.	31.000	383	12/2022	7,5%	6,767%
Úvěr Footshop s.r.o.	13.000	262	12/2020	8%	8%

Informace o reálné hodnotě k 30.6.2020:

V tisících Kč

	hodnota	účetní hodnota
Úvěr Rohlik.cz investment a.s	1.041.312	1.020.485
Úvěr Rohlik.cz investment a.s	31.340	30.713
Úvěr Footshop s.r.o.	13.781	13.220





Informace o reálné hodnotě k 31.12.2019:

V tisících Kč

	hodnota	účetní hodnota
Úvěr Rohlik.cz investment a.s	679.915	666.317
Úvěr Rohlik.cz investment a.s	31.383	30.754
Úvěr Footshop s.r.o.	13.262	12.977

3.5. Krátkodobé závazky

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2020	k 31.12.2019
Rezervy	205	85
Závazky z obchodních vztahů	135	16.342
Jiné závazky – platy a odvody	165	171
Daňové závazky	28	0

3.6. Finanční nástroje – finanční závazky

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. 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 emitovány s pevným úrokovým výnosem 6,60% p.a. a k 30.6. 2020 činí jmenovitá hodnota dluhopisů 1.165.500 tis. 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. Splatnost dluhopisů je k 31. lednu 2023. Úrokové výnosy jsou vypláceny za každé výnosové období pololetně zpětně, vždy k 31. lednu a 31. červenci každého roku. Manažerem, administrátorem emise a agentem pro zajištění je J & T BANKA, a.s.

Dluhopis ROHLIK FIN.6,6/23 je vykázán po odečtení nákladů spojených s emisí ve výši 57.861 tis.Kč. Tyto náklady jsou během doby existence Dluhopisů postupně zachycovány ve výkazu zisku a ztráty na základě efektivní úrokové sazby ve výši 8,28%. Transakční náklady snižují nominální hodnotu dluhopisů v souladu s IFRS 9.

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

K 31.12.2019:

V tisících Kč

	jistina	naběhlý úrok	neamortizovaný poplatek	splatnost	úroková sazba	efektivní úroková sazba
Dluhopisy ROHLIK FIN. 6,6/23	777.000	21.368	-31.101	1/2023	6,6%	8,09%

3.7. Daň z příjmů a odložená daň

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

	30.6.2019	30.6.2019
Zisk/(Ztráta) před zdaněním	-30 439	-30 894
Nedaňové náklady	20 820	13 514
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	-	-

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2020	k 31.12.2019
Odložený daňový závazek	5.423	5.018

K 30.6.2020

Titul	základ	odložená daň	
Rezervy	120	23	pohledávka
Finanční aktiva	11.828	2.247	pohledávka
Finanční závazky	-40.494	-7.693	závazek
Celkem odložený daňový závazek		5.423	

K 31.12.2019

Titul	základ	odložená daň	
Rezervy	60	11	pohledávka
Finanční aktiva	4.606	874	pohledávka
Finanční závazky	-31.069	-5.903	závazek
Celkem odložený daňový závazek		5.018	

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



3.8. Náklady

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2020	k 30.6.2019
Náklady na právníka	118	1.100
Mzdové náklady a odvody	3.185	603
Krácení DPH	1.878	-
Audit, účetnictví, externí ocenění	280	596
Ostatní	562	553

3.9. Transakce se spřízněnými osobami

K 30. 6. 2020 evidovala Společnost transakce se spřízněnými osobami ve formě poskytnutých půjček (viz. bod 3.4).

Přehled transakcí se spřízněnými osobami

Výnosy:

<i>V tisících Kč</i>	k 30.6.2020	k 30.6.2019
----------------------	-------------	-------------

Mateřská společnost:

Z úroků z úvěrů	27.298	7.662
-----------------	--------	-------

VELKÁ PECKA s.r.o.

Z titulu přefakturace nákladů	735	645
-------------------------------	-----	-----

Náklady od podniků ve skupině nejsou.

4. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Vedení Společnosti nejsou známy žádné další významné následné události, které by mohly ovlivnit mezitímní účetní závěrku k 30. červnu 2020






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 28.12.2020



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