

Rockaway Capital SE

Účetní závěrka

31. prosince 2021

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2021
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE

Evropská 2758/11

160 00 Praha 6

Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

| Označ. a | AKTIVA b | řad. c | Běžné účetní období | | | Minulé účetní období |
|-------------|---|-----------|---------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 1 | 6 533 744 | - 162 323 | 6 371 421 | 4 944 475 |
| B. | Stálá aktiva | 2 | 6 152 451 | - 158 048 | 5 994 403 | 4 816 598 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 3 | 732 | - 724 | 8 | 97 |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 4 | 732 | - 724 | 8 | 97 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek | 5 | 6 151 719 | - 157 324 | 5 994 395 | 4 816 501 |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 6 | 2 954 294 | - 154 815 | 2 799 479 | 2 903 387 |
| B.III.2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 7 | 1 033 446 | | 1 033 446 | 923 192 |
| B.III.3. | Podíly - podstatný vliv | 8 | 96 664 | | 96 664 | |
| B.III.5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 9 | 2 067 315 | - 2 509 | 2 064 806 | 989 922 |
| C. | Oběžná aktiva | 10 | 377 361 | - 4 275 | 373 086 | 126 070 |
| C.II. | Pohledávky | 11 | 326 668 | - 4 275 | 322 393 | 74 138 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | 12 | 260 857 | | 260 857 | 67 092 |
| C.II.1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 13 | 232 550 | | 232 550 | 67 092 |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní | 14 | 28 307 | | 28 307 | |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky | 15 | 28 307 | | 28 307 | |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 16 | 65 811 | - 4 275 | 61 536 | 7 046 |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 17 | 58 145 | | 58 145 | 6 815 |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | 18 | 7 666 | - 4 275 | 3 391 | 231 |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 19 | 2 895 | | 2 895 | |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 20 | 176 | | 176 | |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 21 | 320 | | 320 | 231 |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 22 | 4 275 | - 4 275 | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 23 | 50 693 | | 50 693 | 51 932 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 24 | 50 693 | | 50 693 | 51 932 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 25 | 3 932 | | 3 932 | 1 807 |
| D.1. | Náklady příštích období | 26 | 3 916 | | 3 916 | 1 807 |
| D.3. | Příjmy příštích období | 27 | 16 | | 16 | |

Rockaway Capital SE

Rozvaha

k 31. prosinci 2021

| Označ. | P A S I V A | řád. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|----------------|--|-----------|---------------------------|----------------------------|
| a | b | c | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM | 28 | 6 371 421 | 4 944 475 |
| A. | Vlastní kapitál | 29 | 1 880 615 | 1 852 413 |
| A.I. | Základní kapitál | 30 | - 913 886 | - 913 886 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 31 | 3 114 | 3 114 |
| A.I.2. | Vlastní podíly (-) | 32 | - 917 000 | - 917 000 |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy | 33 | 93 046 | 12 475 |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 34 | 93 046 | 12 475 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 35 | 53 500 | |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 36 | 39 546 | 12 475 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 37 | 2 753 824 | - 752 411 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 38 | 2 753 824 | - 752 411 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 39 | - 52 369 | 3 506 235 |
| B. + C. | Cizí zdroje | 40 | 4 485 440 | 3 089 164 |
| B. | Rezervy | 41 | | 5 388 |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | 42 | | 5 388 |
| C. | Závazky | 43 | 4 485 440 | 3 083 776 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | 44 | 3 925 993 | 2 114 625 |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 45 | 1 980 176 | |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 46 | 1 936 541 | 2 111 699 |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 47 | 9 276 | 2 926 |

Rockaway Capital SE

Rozvaha

k 31. prosinci 2021

| Označ. | PASIVA | řád. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|-----------|---|-----------|---------------------|----------------------|
| a | b | c | 5 | 6 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | 48 | 559 447 | 969 151 |
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | 49 | | 631 053 |
| C.II.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 50 | | 631 053 |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 51 | | 181 484 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 52 | 10 475 | 21 444 |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 53 | 536 584 | |
| C.II.8. | Závazky ostatní | 54 | 12 388 | 135 170 |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 55 | 2 220 | 1 060 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 56 | 944 | 277 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 57 | 517 | 313 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 58 | 8 279 | |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | 59 | 428 | 133 520 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 60 | 5 366 | 2 898 |
| D.1. | Výdaje příštích období | 61 | 22 | 29 |
| D.2. | Výnosy příštích období | 62 | 5 344 | 2 869 |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE

Evropská 2758/11

160 00 Praha 6

Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

| Označ. | | řad. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|--------|--|------|---------------------------|----------------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 1 | 427 | |
| A. | Výkonová spotřeba | 2 | 31 665 | 24 219 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 3 | 187 | |
| A.3. | Služby | 4 | 31 478 | 24 219 |
| D. | Osobní náklady | 5 | 30 477 | 6 228 |
| D.1. | Mzdové náklady | 6 | 25 268 | 5 235 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 7 | 5 209 | 993 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 8 | 5 209 | 993 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 9 | 90 | 90 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 10 | 90 | 90 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 11 | 90 | 90 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 12 | | 8 855 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 13 | | 8 855 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 14 | 3 160 | 14 185 |
| F.3. | Daně a poplatky | 15 | 117 | |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 16 | 3 043 | 14 185 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 17 | - 64 965 | - 35 867 |

Rockaway Capital SE**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2021

| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | řad. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|--------|---|-----------|---------------------------|----------------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 18 | 338 551 | |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 19 | 174 293 | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | 20 | 164 258 | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 21 | 260 886 | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 22 | 132 660 | 123 886 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 23 | 132 379 | 96 837 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 24 | 281 | 27 049 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 25 | 54 696 | - 12 966 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 26 | 141 712 | 169 431 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 27 | 140 000 | 125 837 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 28 | 1 712 | 43 594 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 29 | 114 854 | 3 639 959 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 30 | 114 892 | 59 890 |
| * | Finanční výsledek hospodaření | 31 | 13 879 | 3 547 490 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 32 | - 51 086 | 3 511 623 |
| L. | Daň z příjmů | 33 | 1 283 | 5 388 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 34 | 1 283 | 5 388 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 35 | - 52 369 | 3 506 235 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 36 | - 52 369 | 3 506 235 |
| * | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 37 | 586 492 | 3 772 700 |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE

Evropská 2758/11

160 00 Praha 6

Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

| | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|---|---------------------|----------------------|
| P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 51 932 | 5 756 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti | | |
| Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | - 51 086 | 3 511 623 |
| A.1. Úpravy o nepeněžní operace | - 21 603 | -3 576 743 |
| A.1.1. Odpisy stálých aktiv | 90 | 90 |
| A.1.2. Změna stavu: | 56 961 | - 7 637 |
| A.1.2.2. rezerv a opravných položek | 56 961 | - 7 637 |
| A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv | - 77 665 | |
| A.1.4. Změna reálné hodnoty derivátů | - 7 091 | -3 610 338 |
| A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky | 9 052 | 45 545 |
| A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | - 2 950 | - 4 403 |
| A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | - 72 689 | - 65 120 |
| A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu | - 293 | 53 024 |
| A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení | - 2 530 | - 111 737 |
| A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení | 2 237 | 164 761 |
| A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | - 72 982 | - 12 096 |
| A.4. Přijaté úroky | 1 016 | 184 |
| A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období | - 9 567 | - 5 428 |
| A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti | - 81 533 | - 17 340 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | |
| B.1. Nabytí stálých aktiv | - 4 059 | - 1 758 |
| B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku | - 4 059 | - 1 758 |
| B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | -1 239 509 | - 121 857 |
| B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -1 243 568 | - 123 615 |
| Peněžní toky z finančních činností | | |
| C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti | 1 245 591 | 187 131 |
| C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky | 78 271 | |
| C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | 53 500 | |
| C.2.7. Vyplacené další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | 24 771 | |
| C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 1 323 862 | 187 131 |
| F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků | - 1 239 | 46 176 |
| R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 50 693 | 51 932 |

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

| | |
|----------------------------|-------------------------------|
| | Obchodní firma a sídlo |
| Identifikační číslo | Rockaway Capital SE |
| 019 67 631 | Evropská 2758/11 |
| | 160 00 Praha 6 |
| | Česká republika |

| | Základní kapitál | Vlastní podíly | Ostatní kapitálové fondy | Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | Výsledek hospodaření běžného účetního období | Celkem |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|---|--|--|------------------|
| Zůstatek k 31.12.2020 | 3 114 | -917 000 | -- | 12 475 | -752 411 | 3 506 235 | 1 852 413 |
| Zůstatek k 1.1.2021 | 3 114 | -917 000 | -- | 12 475 | -752 411 | 3 506 235 | 1 852 413 |
| Převod výsledku hospodaření | -- | -- | -- | -- | 3 506 235 | -3 506 235 | -- |
| Příplatek mimo základní kapitál | -- | -- | 53 500 | -- | -- | -- | 53 500 |
| Změna oceňovacích rozdílů | -- | -- | -- | 27 071 | -- | -- | 27 071 |
| Výsledek hospodaření za běžný rok | -- | -- | -- | -- | -- | -52 369 | -52 369 |
| Zůstatek k 31.12.2021 | 3 114 | -917 000 | 53 500 | 39 546 | 2 753 824 | -52 369 | 1 880 615 |

| | Základní kapitál | Vlastní podíly | Ostatní kapitálové fondy | Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | Výsledek hospodaření běžného účetního období | Celkem |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|---|--|--|------------------|
| Zůstatek k 1.1.2020 | 3 114 | -- | -- | 337 526 | 947 567 | -1 699 977 | -411 770 |
| Převod výsledku hospodaření | -- | -- | -- | -- | -1 699 977 | 1 699 977 | -- |
| Nákup vlastních akcií | -- | -917 000 | -- | -- | -- | -- | -917 000 |
| Změna oceňovacích rozdílů | -- | -- | -- | -325 051 | -- | -- | -325 051 |
| Zaokrouhlení | -- | -- | -- | -- | -1 | -- | -1 |
| Výsledek hospodaření za běžný rok | -- | -- | -- | -- | -- | 3 506 235 | 3 506 235 |
| Zůstatek k 31.12.2020 | 3 114 | -917 000 | -- | 12 475 | -752 411 | 3 506 235 | 1 852 413 |

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

31. prosince 2021



Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Rockaway Capital SE (dále jen „**Společnost**“), zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze pod sp. zn. H 1212, vznikla dne 6. srpna 2013. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je investiční činnost.

Forma společnosti

Evropská společnost

Vlastník společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 jsou:

| | |
|--|------|
| Sphaleritte a.s. (od 22. dubna 2021 Rockaway Group a.s.) | 85 % |
| Rockaway Capital SE | 15 % |

Sídlo společnosti

Evropská 2758/11
160 00, Praha 6 - Dejvice
Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020

| <i>Člen představenstva</i> | <i>Člen dozorčí rady</i> |
|----------------------------|--------------------------|
| Jakub Havrlant | Jaromír Švihovský |

Změny v obchodním rejstříku

V prosinci roku 2020 došlo ke změně akcionáře a k 24. květnu 2021 byl původní jediný akcionář vymazán z obchodního rejstříku.

Dne 15. června 2021 došlo ke změně sídla Společnosti, a to na adresu Evropská 2758/11, Dejvice, 160 00 Praha 6.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané Společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2021 a 2020.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosinci 2021 jako řádná účetní závěrka za účetní období, kterým je kalendářní rok 2021, v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

a) *Dlouhodobý finanční majetek*

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem a dluhové cenné papíry, u nichž má Společnost záměr a schopnost držet je do splatnosti, a ostatní dlouhodobé cenné papíry, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr Společnosti.

Dlouhodobý finanční majetek dále zahrnuje poskytnuté dlouhodobé zápůjčky a úvěry mezi ovládanými a ovládajícími osobami a účetními jednotkami pod podstatným vlivem a jiné poskytnuté dlouhodobé zápůjčky.

Při klasifikaci majetkových podílů v obchodních společnostech mezi skupiny „Podíly – ovládaná osoba“, „Podíly – podstatný vliv“ a „Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ Společnost vyhodnocuje:

- i. výši vlastnického podílu společností a rozložení vlastnických podílů mezi ostatní společníky/akcionáře (vlastnický podíl) a
- ii. možnost kontroly danou dohodami společníků/akcionářů, pokud takové existují.

Podíly – ovládaná osoba a Podíly – podstatný vliv jsou účtovány v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám. V případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

Podíly v účetních jednotkách pod společným vlivem představují majetkové účasti v obchodních korporacích, v nichž Společnost vykonává takový vliv, kdy spolu s jednou nebo více osobami ovládají tento podnik, přičemž osoba vykonávající společný vliv samostatně nevykonává rozhodující vliv v této jiné osobě (dále též „společnost pod společným vlivem“). Podíly v účetních jednotkách pod společným

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

vlivem se vykazují na řádku „Podíly – podstatný vliv“ a prodeje těchto podílů jsou pak vykazány ve výkazu zisku a ztrát na řádku „Ostatní výnosy z podílů“.

Cenné papíry, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti a cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, jsou k rozvahovému dni oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují výsledek hospodaření Společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu Společnosti.

V případech, kdy není reálnou hodnotu možno objektivně stanovit, je za reálnou hodnotu považována pořizovací cena, která je k rozvahovému dni posouzena, a v případě identifikace dočasného snížení hodnoty cenného papíru je k tomuto cennému papíru vytvořena opravná položka.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

Dluhopisy držené do splatnosti jsou účtovány v ceně zahrnující poměrnou část diskontu nebo prémie. Časové rozlišení úrokových výnosů je součástí účetní hodnoty těchto cenných papírů. V případě dočasného snížení hodnoty dluhových cenných papírů držených do splatnosti jsou tvořeny opravné položky.

Kurzové rozdíly z majetkových cenných papírů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne účtovány do oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu. Kurzové rozdíly z dluhových cenných papírů a zápůjček a úvěrů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne účtovány do výkazu zisku a ztráty. Kurzové rozdíly z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne součástí ocenění reálnou hodnotou.

K určení reálné hodnoty ostatních cenných papírů, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, využívá Společnost standardní modely s využitím tržních parametrů.

b) Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

Společnost klasifikuje část dlouhodobých pohledávek, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

c) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý finanční majetek

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku, mimo ostatních dlouhodobých cenných papírů účtovaných v reálné hodnotě, na základě

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

porovnání účetní hodnoty finančního majetku s jejich oceněním reálnou hodnotou, která je stanovena na základě jedné z následujících metod:

1. Transakční cena

Reálná hodnota finančního majetku je stanovena na základě ceny, kterou zaplatil za majetkový podíl nový investor, pokud k takové transakci došlo.

2. Výnosová metoda

Reálná hodnota finančního majetku je stanovena na základě jeho výnosového potenciálu. Hlavním představitelem tohoto přístupu je metoda DCF (metoda diskontovaných volných peněžních toků – cash flow). V tomto případě jde o ocenění budoucího volného peněžního toku při zakalkulování rizika jeho dosažení a jeho současné časové hodnoty. Pravděpodobnost dosažení určitých příjmů v budoucnosti je dána vnitřními i vnějšími faktory specifickými pro každou společnost či majetek.

3. Tržní metoda

Reálná hodnota finančního majetku je založená na odvození hodnoty oceňované společnosti z pozorovaných tržních cen jiných společností nebo transakčních cen realizovaných při akvizicích společností obdobného charakteru. V praxi se rozlišují dvě základní komparativní metody:

- metoda tržních násobků – tato metoda srovnává násobky vycházející z cen, za jaké se obchodují srovnatelné společnosti na kapitálovém trhu (tzv. tržní násobky).

- metoda transakčních násobků – tato metoda vychází ze srovnání oceňované společnosti se společnostmi, které byly předmětem transakce (např. akvizice či fúze) ve zvoleném časovém období, přičemž hodnoty předmětných transakcí slouží jako základ k odhadu hodnoty oceňované společnosti (prostřednictvím tzv. transakčních násobků).

- metoda ceny dle nedávné investice – v případě, že u společností v segmentu Venture proběhlo investiční kolo blízko rozvahovému dni, byla reálná hodnota odvozena z parametrů/ceny vyplývajících z tohoto investičního kola.

4. Nákladová metoda

Nákladový přístup považuje za hodnotu majetku náklady, které by investor zaplatil za získání náhradních statků, a to stejně užitečných. Hodnota společnosti na základě tohoto přístupu může být stanovena např. vyšší pořizovací ceny včetně všech souvisejících nákladů na zařízení nebo tzv. net investment cost, tedy veškerými náklady, které investor do dané investice doposud vložil.

Další podskupinou nákladového přístupu je postup majetkový (Net Asset Valuation – NAV, substanční metoda), který je založen na korektním

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

ocenění majetku (např. postupem DCF, údaji z kapitálového trhu, ostatními relevantními postupy) a ocenění závazků, přičemž výsledek je dán vztahem ocenění majetku celkem minus ocenění závazků celkem.

Primárně Společnost používá ke stanovení reálné hodnoty externí informace. V případě, kdy nejsou externí informace k dispozici, Společnost stanoví reálnou hodnotu interně stanoveným výpočtem.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

d) Přepočty cizích měn

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky (ČNB) platným ke dni uskutečnění účetního případu, s výjimkou nákupu a prodeje deviz a valut, kdy se používá kurz příslušné banky.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty, pokud není uvedeno jinak (viz poznámka 2a).

e) Závazky

Závazky jsou zaúčtovány v ocenění jejich jmenovitou hodnotou.

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

f) Vložené deriváty

Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující podmínky:

- jeho reálná hodnota se mění v závislosti na změně úrokové sazby, ceny cenného papíru, ceny komodity, měnového kurzu, cenového indexu, na úvěrovém hodnocení (ratingu) nebo indexu, resp. v závislosti na jiné proměnné (tzv. podkladovém aktivu),
- ve srovnání s ostatními typy kontraktů, v nichž je založena podobná reakce na změny tržních podmínek, vyžaduje malou nebo nevyžaduje žádnou počáteční investici, a
- bude vypořádán v budoucnosti, přičemž doba od sjednání obchodu do jeho vypořádání je u něho delší než u spotové operace.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

V některých případech může být derivát součástí složeného finančního nástroje, který zahrnuje jak hostitelský nástroj, tak i derivát (tzv. vložený derivát), který ovlivňuje peněžní toky nebo z jiného hlediska modifikuje vlastnosti hostitelského nástroje.

Vložené deriváty jsou vykázány v rozvaze v reálné hodnotě.

Reálná hodnota vloženého derivátu odděleného od hostitelského nástroje se vykazuje v položce „Jiné pohledávky“ resp. „Jiné závazky“. Zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty v položkách „Ostatní finanční výnosy“, resp. „Ostatní finanční náklady“.

g) *Spřízněné strany*

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv (včetně společností, které poskytují Společnosti klíčové manažerské služby),
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v jednotlivých kapitolách přílohy účetní závěrky.

h) *Účtování výnosů a nákladů*

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

i) *Úrokové náklady*

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

j) *Daň z příjmů*

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

k) Použití odhadů

Při přípravě účetní závěrky používá vedení Společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky, a používají se v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota při uplatnění jednotlivých účetních politik. Skutečné výsledky se mohou od odhadů lišit.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Odhady a výchozí předpoklady použité v běžném účetním období ovlivňovaly především hodnotu vykázaného dlouhodobého finančního majetku a předpoklady použité při ocenění derivátů včetně vložených derivátů a hodnotu opravných položek ke krátkodobým zápůjčkám a úvěrům.

l) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý finanční majetek

a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

2021 v tis. Kč

| Název společnosti | Vlastnický podíl | Účetní hodnota brutto | Opravné položky | Účetní hodnota netto | Vlastní kapitál* | Výsledek hospodaření* |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| Rockaway IT Services s.r.o. | 100,0% | 200 | 0 | 200 | 167 | -8 |
| Rockaway e-commerce a.s. | 100,0% | 2 070 | 0 | 2 070 | -948 089 | -42 856 |
| iSPV s.r.o. | 60,0% | 27 644 | 0 | 27 644 | 28 619 | -1 926 |
| Rockaway Ventures a.s. | 100,0% | 228 307 | -127 106 | 101 201 | 156 544 | -10 501 |
| Rockaway Certin a.s. | 100,0% | 2 000 | 0 | 2 000 | 1 625 | -95 |
| Rockaway Travel a.s. | 100,0% | 2 448 136 | 0 | 2 448 136 | 2 447 794 | -59 |
| Rockaway PB Investments s.r.o. | 100,0% | 47 869 | 0 | 47 869 | 1 205 081 | 66 915 |
| Tanzerin 48 s.r.o. | 100,0% | 68 | 0 | 68 | 154 | 97 |
| Rockaway Media a.s. | 100,0% | 2 030 | 0 | 2 030 | -506 | -2 357 |
| B Fresh Holding s.r.o. | 100,0% | 1 | 0 | 1 | -8 756 | -1 693 |
| Slowlee a.s. | 100,0% | 2 000 | 0 | 2 000 | 1 854 | -146 |
| Rock Finance s.r.o. | 100,0% | 27 709 | -27 709 | 0 | 9 | -29 |
| Honduras III s.r.o. | 100,0% | 164 260 | 0 | 164 260 | 163 759 | -515 |
| Rockaway Funds Holding a.s. | 100,0% | 2 000 | 0 | 2 000 | 1 967 | -33 |
| Celkem | | 2 954 294 | -154 815 | 2 799 479 | | |

2020 v tis. Kč

| Název společnosti | Vlastnický podíl | Účetní hodnota brutto | Opravné položky | Účetní hodnota netto | Vlastní kapitál* | Výsledek hospodaření* |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| Rockaway IT Services s.r.o. | 100,0% | 200 | 0 | 200 | 175 | 3 |
| Rockaway e-commerce a.s. | 100,0% | 2 070 | 0 | 2 070 | -905 233 | -188 850 |
| iSPV s.r.o. | 60,0% | 27 216 | 0 | 27 216 | 30 117 | -676 |
| Rockaway Ventures a.s. | 100,0% | 253 078 | -72 477 | 180 601 | 191 816 | -12 388 |
| Rockaway Certin a.s. | 100,0% | 2 000 | 0 | 2 000 | 1 720 | -228 |
| Rockaway Travel a.s. | 100,0% | 2 448 136 | 0 | 2 448 136 | 2 447 853 | -58 |
| Rockaway GRF Investments a.s. | 100,0% | 193 255 | 0 | 193 255 | 337 358 | -1 545 |
| Rockaway PB Investments s.r.o. | 100,0% | 47 869 | 0 | 47 869 | 800 641 | -110 |
| Tanzerin 48 s.r.o. | 100,0% | 10 | 0 | 10 | -1 | -12 |
| Rockaway Media a.s. | 100,0% | 2 030 | 0 | 2 030 | 1 851 | -179 |
| Celkem | | 2 975 864 | -72 477 | 2 903 387 | | |

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

* Všechny výše uvedené společnosti mají účetní období od 1.1.2021 do 31.12.2021 (a od 1.1.2020 do 31.12.2020). Jde o neauditované finanční údaje, kromě společnosti Rockaway e-commerce a.s., jejíž údaje auditovány jsou (audit roku 2021 nebyl k datu podpisu této účetní závěrky ukončen).

Společnost v roce 2021 prodala 50% podíl ve společnosti Rockaway GRF Investments a.s. a vykazuje ji v položce Podíly – podstatný vliv.

Podíl ve společnosti Rockaway PB Investments s.r.o. je zastaven ve prospěch J&T Mezzanine, a.s., IČO: 066 55 991.

Akcie společnosti Rockaway e-commerce a.s. jsou zastaveny ve prospěch J&T BANKA, a.s., IČO: 471 15 378.

U žádné z uvedených dceřiných společností není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

K vybraným položkám vykázaným v Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba byly v roce 2021 a 2020 vytvořeny opravné položky (viz hodnoty uvedené v tabulce) na základě porovnání účetní hodnoty s reálnou hodnotou. V případě, kdy byla reálná hodnota nižší než pořizovací cena, byla vytvořena opravná položka.

V roce 2021 ani 2020 neměla Společnost z tohoto dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

b) Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba

Ovládaným osobám byly k 31. prosinci 2021 poskytnuty půjčky v celkové výši 1 033 446 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 923 192 tis. Kč). Půjčky jsou úročené v rozmezí 0,10 % - 10 % p. a. a se splatností nejdříve 31. prosince 2023.

Všechny výše uvedené pohledávky představují pohledávky za spřízněnými stranami.

Téměř všechny zápůjčky a úvěry byly poskytnuty jako nezajištěné, avšak jsou spojené vždy s držbou podílu. Jediným zajištěným úvěrem je úvěr poskytnutý společnosti iSPV s.r.o., kdy iSPV s.r.o. zastavila ve prospěch Společnosti 50 % akcií své dceřiné společnosti. Žádná z výše uvedených půjček není po splatnosti.

Výše uvedené půjčky byly poskytnuty na podporu a rozvoj podnikatelské činnosti jednotlivých společností.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

c) Podíly – podstatný vliv

2021 v tis. Kč

| Název společnosti | Vlastnický podíl | Účetní hodnota brutto | Opravné položky | Účetní hodnota netto | Vlastní kapitál* | Výsledek hospodaření* |
|-------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| Rockaway GRF Investments a.s. | 50,00% | 96 664 | 0 | 96 664 | 337 370 | -60 |
| Celkem | | 96 664 | 0 | 96 664 | | |

2020 v tis. Kč

| Název společnosti | Vlastnický podíl | Účetní hodnota brutto | Opravné položky | Účetní hodnota netto | Vlastní kapitál* | Výsledek hospodaření* |
|---------------------|------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| Rock Finance s.r.o. | 70,00% | 27 699 | -27 699 | 0 | -232 | -140 |
| Celkem | | 27 699 | -27 699 | 0 | | |

* Jde o neauditované údaje z poslední dostupné účetní závěrky společností. V položce vlastního kapitálu je vykázán celkový vlastní kapitál společnosti.

Společnost v roce 2021 odkoupila zbývající podíl ve společnosti Rock Finance s.r.o. a vykazuje ji v položce Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba.

V roce 2021 ani 2020 neměla Společnost z podílů pod podstatným vlivem žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

d) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

2021 v tis. Kč

| | Ocenění | Účetní hodnota brutto | Opravné položky | Účetní hodnota netto |
|-------------------------|--|--------------------------|--------------------|----------------------------|
| Podíly ve společnostech | Reálná hodnota | 55 388 | -2 509 | 52 879 |
| Nakoupené dluhopisy | Požizovací cena vč. poměrné části diskontu/prémie a aliquotní části úroku | 2 011 927 | 0 | 2 011 927 |
| Celkem | | 2 067 315 | - 2 509 | 2 064 806 |

2020 v tis. Kč

| | Ocenění | Účetní hodnota brutto | Opravné položky | Účetní hodnota netto |
|-------------------------|--|--------------------------|--------------------|----------------------------|
| Podíly ve společnostech | Reálná hodnota | 21 871 | -2 509 | 19 362 |
| Nakoupené dluhopisy | Požizovací cena vč. poměrné části diskontu/prémie a aliquotní části úroku | 970 560 | 0 | 970 560 |
| Celkem | | 992 431 | - 2 509 | 989 922 |

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

Pohybová tabulka podílů ve společnostech účtovaných v reálné hodnotě do vlastního kapitálu:

| (tis. Kč) | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu | 19 362 | 476 293 |
| Reálná hodnota podílů pořízených v průběhu roku (+) | 96 | 0 |
| Reálná hodnota podílů vyřazených v průběhu roku (-) | 0 | -456 721 |
| Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění | 33 421 | -210 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci | 52 879 | 19 362 |

2021 v tis. Kč

| Podíly ve společnostech | Vlastnický podíl | Účetní hodnota | | | Účetní hodnota |
|-------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | | brutto před oceňovacími rozdíly | Opravné položky | Oceňovací rozdíly | netto |
| PEXESO INC. | 2,31 % | 3 911 | 0 | 48 968 | 52 879 |
| Benefi a.s. | 20,00 % | 2 509 | -2 509 | 0 | 0 |
| Celkem | | 6 420 | -2 509 | 48 968 | 52 879 |

2021 v tis. Kč

| Nakoupené dluhopisy | počet ks | Pořizovací cena vč. poměrné části diskontu/prémie a alikvotní části úroku | | Účetní hodnota |
|--------------------------|----------|---|-----------------|------------------|
| | | | Opravné položky | netto |
| Rockaway e-commerce a.s. | 892 | 2 011 927 | 0 | 2 011 927 |
| Celkem | | 2 011 927 | 0 | 2 011 927 |

2020 v tis. Kč

| Podíly ve společnostech | Vlastnický podíl | Účetní hodnota | | | Účetní hodnota |
|-------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | | brutto před oceňovacími rozdíly | Opravné položky | Oceňovací rozdíly | netto |
| PEXESO INC. | 2,00 % | 3 815 | 0 | 15 547 | 19 362 |
| Benefi a.s. | 20,00 % | 2 509 | -2 509 | 0 | 0 |
| Celkem | | 6 324 | -2 509 | 15 547 | 19 362 |

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

2020 v tis. Kč

| Nakoupené dluhopisy | počet ks | Pořizovací cena vč. poměrné části diskontu/prémie a alikvotní části úroku | Opravné položky | Účetní hodnota netto |
|--------------------------|----------|---|-----------------|----------------------|
| Rockaway e-commerce a.s. | 373 | 970 560 | 0 | 970 560 |
| Celkem | | 970 560 | 0 | 970 560 |

Podíl ve společnosti PEXESO INC. je v měně USD.

Společnost k 31. prosinci 2021 vlastní 892 ks (k 31. prosinci 2020: 373 ks) dluhopisů emitovaných společností Rockaway e-commerce a.s. Nominální hodnota 1 ks dluhopisu je ve výši 75 000 EUR, celková nominální hodnota tedy k 31.12.2021 činila 66 900 tis. EUR (tj. 1 663 134 tis. Kč). K 31. prosinci 2020 celková nominální hodnota činila 27 975 tis. EUR (tj. 724 204 tis. Kč).

Dne 29. dubna 2021 Společnost uzavřela s dceřinou společností Rockaway e-commerce a.s. smlouvu o úpisu dluhopisů ve výši 34 500 tis. EUR (857 670 tis. Kč). Emisní kurz byl následně v plné výši započten proti akcionářské půjčce.

Dne 14. května 2021 Společnost uzavřela s dceřinou společností Rockaway e-commerce a.s. smlouvu o úpisu dluhopisů ve výši 2 025 tis. EUR (50 342 tis. Kč). Emisní kurz byl plně splacen.

Dne 3. srpna 2021 Společnost uzavřela s dceřinou společností Rockaway e-commerce a.s. smlouvu o úpisu dluhopisů ve výši 1 500 tis. EUR (37 290 tis. Kč). Emisní kurz byl plně splacen.

Dluhopisy mají splatnost 31. prosince 2024 a jsou úročeny 8 % p. a. Naběhlé příslušenství k 31. prosinci 2021 činilo 348 793 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 283 892 tis. Kč).

Dluhopisy dávají Společnosti právo na konverzi do akcií společnosti Rockaway e-commerce a.s. (tzv. konverzní opce). Hostitelským nástrojem jsou dluhopisy vydané společností Rockaway e-commerce a.s („RCE“).

Konverzní opce představuje vložený derivát, jehož reálná hodnota je k 31. prosinci 2021 i k 31. prosinci 2020 nulová.

V roce 2021 ani 2020 neměla Společnost z tohoto dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

e) Ocenění dlouhodobého finančního majetku

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku na základě porovnání účetní hodnoty finančního majetku s jeho oceněním na reálnou hodnotu.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

V tabulce uvedené níže je uvedena metoda a způsob stanovení reálné hodnoty pro účely posouzení vhodnosti ocenění účetní hodnotou:

31. prosince 2021

| Název společnosti | Metoda ocenění |
|--------------------------------|------------------|
| Rockaway e-commerce a.s. | NAV |
| Rock Finance s.r.o. | nákladová metoda |
| Rockaway GRF Investments a.s. | NAV |
| Rockaway IT Services s.r.o. | nákladová metoda |
| iSPV s.r.o. | NAV |
| Rockaway PB Investments s.r.o. | NAV |
| Rockaway Ventures a.s. | NAV |
| Rockaway Travel a.s. | NAV |
| Honduras III s.r.o. | NAV |

31. prosince 2020

| Název společnosti | Metoda ocenění |
|--------------------------------|------------------|
| Rockaway e-commerce a.s. | NAV |
| Rock Finance s.r.o. | nákladová metoda |
| Rockaway GRF Investments a.s. | NAV |
| Rockaway IT Services s.r.o. | nákladová metoda |
| iSPV s.r.o. | NAV |
| Rockaway PB Investments s.r.o. | NAV |
| Rockaway Ventures a.s. | NAV |
| Rockaway Travel a.s. | NAV |

4. Dlouhodobé pohledávky

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

a) Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. prosinci 2021 ve výši 232 550 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 67 092 tis. Kč) představovaly zejména poskytnuté půjčky spřízněným osobám s úrokem od 6 % do 10 % p. a. a se splatností 31. prosince 2024.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

5. Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti je tvořen 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě v souhrnné jmenovité hodnotě 3 114 tis. Kč (120 000 EUR). Jmenovitá hodnota 1 akcie je 1 200 EUR. K 31. prosinci 2021 jsou akcie zastaveny ve prospěch financující banky.

Přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost Diamonth a.s. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Ostatní kapitálové fondy ve výši 53 500 tis. Kč představují příplatky mimo základní kapitál poskytnuté mateřskou společností.

Oceňovací rozdíly ve výši 39 546 tis. Kč představují kladné přecenění podílů na reálnou hodnotu ve výši 48 822 tis. Kč a odložený daňový závazek ve výši 9 276 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání ztráty za rok 2021.

Dne 16. srpna 2021 valná hromada Společnosti schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o převodu zisku za rok 2020 ve výši 3 506 235 tis. Kč na účet nerozdělených zisků/ztrát minulých let.

Dne 15. prosince 2020 Společnost nabyla za tržních podmínek od třetí osoby 15 kusů vlastních akcií, tj. 15 kusů kmenových akcií v listinné podobě emitovaných Společností.

6. Dlouhodobé závazky

Závazky nemají splatnost delší než 5 let.

a) Závazky k úvěrovým institucím

Závazky k úvěrovým institucím k 31. prosinci 2021 ve výši 1 980 176 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) představují závazek vůči financující bance s jistinou ve výši 1 978 875 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) a naběhlými úroky ve výši 1 301 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč). Úvěr je poskytnutý se splatností 22. prosince 2023, úrokovou mírou 6 % p. a. + EURIBOR a je denominován v měně EUR.

b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Dlouhodobé závazky k 31. prosinci 2021 ve výši 1 936 541 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 111 699 tis. Kč) představují zejména závazek vůči ovládané/ovládající osobě s jistinou ve výši 1 359 034 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 1 545 908 tis. Kč) a nezaplacenými úroky 194 637 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 149 832 tis. Kč). Tato půjčka je poskytnuta se splatností 31. prosince 2023, úrokovou mírou 3,8 % p. a. a je denominována v měně EUR.

Dále tyto závazky představují závazek vůči ovládané/ovládající osobě s jistinou ve výši 206 080 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) a nezaplacenými úroky 562 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč). Tato půjčka je poskytnuta se splatností 31. prosince 2023 a úrokovou mírou 0,1 % p.a.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

Dále tyto závazky představují závazek vůči ovládané/ovládající osobě s jistinou ve výši 168 424 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) a nezaplacenými úroky 7 802 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč). Tato půjčka je poskytnuta se splatností 24. března 2026 a úrokovou mírou 8,2 % p.a.

c) Odložený daňový závazek

Závazek k 31. prosinci 2021 ve výši 9 276 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 926 tis. Kč) představuje odložený daňový závazek z kladného přecenění podílů, ze kterých by při jejich prodeji plynula Společnosti povinnost odvést daň. Stejně jako toto přecenění, výše souvisejícího odloženého daňového závazku vykázána rovněž v položce „oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků“.

d) Dluhopisy

Společnost k 31. prosinci 2021 neeviduje žádné krátkodobé závazky – dluhopisy (k 31. prosinci 2020: 631 053 tis. Kč).

Dne 1. ledna 2021 Společnost jako věřitel uzavřela s akcionářem Společnosti smlouvu o úvěru na poskytnutí úvěru do výše 631 053 tis. Kč. Tato pohledávka Společnosti byla vypořádána formou dohody o započtení proti stávajícímu závazku na zaplacení jistiny a úroku vydaných dluhopisů v plné výši.

K 31. prosinci 2020 měla Společnost emitované dluhopisy v celkové jmenovité hodnotě 486 000 tis. Kč. Dne 31. prosince 2020 došlo v souladu s emisními podmínkami k částečnému vypořádání dluhopisů tranše A prostřednictvím zápočtu vzájemných pohledávek se spřízněnou osobou v celkové výši 207 176 tis. Kč.

K 31. prosinci 2020 tedy Společnost vykazovala závazek z dluhopisů celkem 631 053 Kč. Z toho jistinu ve výši 278 824 tis. Kč a naběhlý úrok ve výši 352 229 tis. Kč. Vlastníkem těchto dluhopisů byl majoritní akcionář Společnosti.

e) Krátkodobé přijaté zálohy

Společnost neeviduje žádné krátkodobé zálohy k 31. prosinci 2021.

Krátkodobé přijaté zálohy k 31. prosinci 2020 ve výši 181 484 tis. Kč představovaly přijatou zálohu za nespřízněnou osobou z titulu kupní ceny akcií společnosti Rockaway GRF Investments a.s., která byla vypořádána počátkem roku 2021.

f) Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. prosinci 2021 ve výši 536 584 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) představují závazky za ovládanými osobami klasifikované v roce 2020 jako dlouhodobé se splatností do konce roku 2022 ve výši 338 610 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 jako dlouhodobé: 415 959 tis. Kč). Jedná se zejména o závazek za ovládanou osobou ve výši jistiny 308 918 tis. Kč (k 31. prosinci

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

2020 jako dlouhodobý: 185 126 tis. Kč) a naběhlého úroku ve výši 5 162 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 jako dlouhodobý: 3 071 tis. Kč) poskytnutý se splatností 20. října 2022 a úrokovou mírou 8,1 % + 1Y PRIBOR.

Dále tyto závazky představují závazky uzavřené v roce 2021 ve výši 197 974 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč). Tyto závazky představují zejména závazek za ovládanou osobou ve výši jistiny 161 053 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) a naběhlého úroku ve výši 92 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) poskytnutý se splatností 31. prosince 2022 a s úrokovou mírou 7 %.

g) Jiné závazky – krátkodobé

Jiné krátkodobé závazky k 31. prosinci 2021 ve výši 428 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 133 520 tis. Kč) Kč představují zejména závazek z postoupení se splatností do jednoho roku. Závazek za nespřízněnou osobou z titulu kupní ceny vlastních akcií byl k 31. prosinci 2021 plně splacen.

7. Zaměstnanci

K 31. prosinci 2021 měla společnost 13 zaměstnanců (k 31. prosinci 2020: 4 zaměstnance).

K 31. prosinci 2021 i k 31. prosinci 2020 měla Společnost s členem představenstva uzavřenou smlouvu o výkonu funkce, přičemž výkon funkce člena představenstva je dle této smlouvy sjednán jako úplatný.

Členům ostatních řídicích a kontrolních orgánů nebyly k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění ze zdrojů Společnosti.

8. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba

Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba za rok 2021 v celkové výši 174 293 tis. Kč (2020: 0 tis. Kč) představují výnos z prodeje akcií společnosti Rockaway GRF Investments a.s. třetí straně.

9. Ostatní výnosy z podílů

Ostatní výnosy z podílů za rok 2021 v celkové výši 164 258 tis. Kč (2020: 0 tis. Kč) představují výnos z prodeje akcií společnosti Knižní Holding a.s., které byly za stejnou kupní cenu v roce 2021 i nakoupeny.

10. Náklady vynaložené na prodané podíly

Náklady vynaložené na prodané podíly za rok 2021 v celkové výši 260 886 tis. Kč (2020: 0 tis. Kč) představují náklad související s prodejem akcií společnosti Knižní Holding a.s. ve výši 164 258 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) a náklad související s částečným prodejem akcií společnosti Rockaway GRF Investments a.s. ve výši 96 628 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč).

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

11. Úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti

V roce 2021 položka v celkové výši 56 961 tis. Kč (2020: -12 966 tis. Kč) představuje změnu stavu opravných položek k úvěrům, podílům, dluhopisům a ostatním pohledávkám následovně:

2021 v tis. Kč

| Název investice | typ aktiva | tvorba opravných položek | rozpuštění opravných položek | Celkem |
|------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|---------------|
| Rockaway Ventures a.s. | podíl | 54 628 | 0 | 54 628 |
| Ostatní | úvěr/podíl/rezervy | 2 333 | 0 | 2 333 |
| Celkem | | 56 961 | 0 | 56 961 |

2020 v tis. Kč

| Název investice | typ aktiva | tvorba opravných položek | rozpuštění opravných položek | Celkem |
|------------------------|------------|--------------------------|------------------------------|----------------|
| Rockaway Ventures a.s. | podíl | 0 | -13 156 | -13 156 |
| Ostatní | úvěr/podíl | 190 | 0 | 190 |
| Celkem | | 190 | -13 156 | -12 966 |

12. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba

Výnosové úroky a podobné výnosy za rok 2021 v celkové výši 132 379 tis. Kč (2020: 96 837 tis. Kč) představují úroky z poskytnutých půjček spřízněným stranám a úroky z držených dluhopisů vydaných spřízněnou stranou.

13. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy

Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy za rok 2021 v celkové výši 281 tis. Kč (2020: 27 049 tis. Kč). Za rok 2020 představují úroky z poskytnutých půjček zejména vůči třetí straně ve výši 26 767 tis. Kč.

14. Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba

Nákladové úroky a podobné náklady za rok 2021 v celkové výši 140 000 tis. Kč (2020: 125 837 tis. Kč) představují úroky z přijatých půjček od spřízněných osob. Za rok 2020 představovaly zejména úroky z přijaté půjčky od spřízněné osoby ve výši 61 867 tis. Kč a úroky z vydaných dluhopisů držených spřízněnými stranami ve výši 48 677 tis. Kč.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)

15. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady

Ostatní nákladové úroky a podobné náklady za rok 2021 v celkové výši 1 712 tis. Kč (2020: 43 594 tis. Kč) představují zejména úroky vůči financující bance ve výši 1 301 tis. Kč (2020: 0 tis. Kč), úroky z vydaných dluhopisů třetím stranám ve výši 0 tis. Kč (2020: 18 327 tis. Kč), dále směnečné úroky ve výši 0 tis. Kč (2020: 18 076 tis. Kč) a úroky z přijaté krátkodobé zálohy ve výši 411 tis. Kč (2020: 7 191 tis. Kč).

16. Ostatní finanční výnosy

Ostatní finanční výnosy za rok 2021 v celkové výši 114 854 tis. Kč (2020: 3 639 959 tis. Kč) představují zejména kurzové zisky. V roce 2020 představovaly zejména změnu reálné hodnoty derivátů v souvislosti se zrušením práva na výplatu variabilního výnosu.

17. Ostatní finanční náklady

Ostatní finanční náklady za rok 2021 v celkové výši 114 892 tis. Kč (2020: 59 890 tis. Kč) představují zejména kurzové ztráty.

18. Daň z příjmů

a) Splatná daň

Společnost za rok 2021 vytvořila rezervu na splatnou daň z příjmů ve výši 1 029 tis. Kč (2020: 12 325 tis. Kč) a upravila odhad daňové povinnosti za předchozí období ve výši 254 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 6 937 tis. Kč).

b) Odložená daň

K 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 Společnost o odložené daňové pohledávce neúčtovala, vzhledem k tomu, že nevníkl titul k jejímu vzniku.

19. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost je ručitelem závazků společností Rockaway Certin a.s. vůči třetí osobě do maximální výše 20 600 tis. Kč za podmínek stanovených ve smluvní dokumentaci.

Společnost je sekundárním ručitelem závazků Heureka Group a.s. vůči třetí osobě, a to do výše, do jaké nesplní primární ručitel společnost Rockaway e-commerce a.s. až do výše 10 000 tis. EUR a 255 000 tis. Kč.

Společnost je sekundárním ručitelem závazků Mall Group a.s. vůči třetí osobě, a to do výše do jaké nesplní primární ručitel společnost Rockaway e-commerce a.s. až do výše 260 000 tis. Kč.

Společnost je povinna poskytnout úvěr své dceřiné společnosti iSPV s.r.o. do výše až 53 698 tis. Kč. Jedná se o nevyčerpaný rámec ze smlouvy o úvěru (*Facility Agreement*).

Za účelem zajištění úvěrů své dceřiné společnosti vůči financující instituci Společnost zřídila zástavní právo ke 100% podílu na společnosti Rockaway PB Investments s.r.o.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k vlastním akciím, které drží.

Společnost vystavila blanco směnku za účelem zajištění vůči financující bance.

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k pohledávkám za některými svými dceřnými osobami, a to za B Fresh Holding s.r.o., Honduras III s.r.o., iSPV s.r.o., Rockaway e-commerce a.s. a zavázala se k zákazu zřízení zástavního práva k těmto pohledávkám.

Společnost ručí za splnění závazků své dceřné společnosti B Fresh Holding s.r.o. vyplývajících ze smlouvy o převodu akcií (*Share Purchase Agreement*).

Společnost neviduje žádné další budoucí nebo podmíněné závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze k 31. prosinci 2021.

20. Předpoklad neomezeného trvání společnosti

K 31. prosinci 2021 Společnost vykazuje kladný vlastní kapitál ve výši 1 881 mil Kč a negativní pracovní kapitál ve výši 498 mil Kč. Vedení Společnosti nepředpokládá, že by negativní pracovní kapitál Společnosti vedl k tomu, že by Společnost nebyla nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Negativní pracovní kapitál je způsoben zejména vykazováním závazku za ovládanou osobou ve výši 314 mil Kč, jehož splatnost byla na začátku roku 2022 prodloužena do roku 2023. Dále do doby vydání této účetní závěrky byla mimořádně splacena pohledávka za jinou ovládanou osobou vykazovaná k 31. prosinci 2021 jako dlouhodobá ve výši 60 mil Kč a byly od financující banky načerpány další tranše úvěru ve výši 397 mil Kč se splatností v roce 2023.

V souvislosti s pandemií Covid-19 a opatřeními přijatým vládou České republiky ke zmírnění rizik nedošlo v průběhu roku 2021 a 2022 k významnému přímému ovlivnění činnosti Společnosti. Vedení Společnosti očekává, že ani ve zbývající části roku 2022 a v roce 2023 by neměla být činnost Společnosti v této souvislosti přímo ovlivněna.

Účetní závěrka byla k 31. prosinci 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

21. Následné události

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k dluhopisům vydaným dceřnou společností Rockaway e-commerce a.s., jež má ve svém vlastnictví.

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k 100 % akcií vydaných dceřnou společností Rockaway e-commerce a.s.

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k 100% obchodnímu podílu dceřné společnosti B Fresh Holding s.r.o.

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k 100% obchodnímu podílu dceřné společnosti Honduras III s.r.o.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

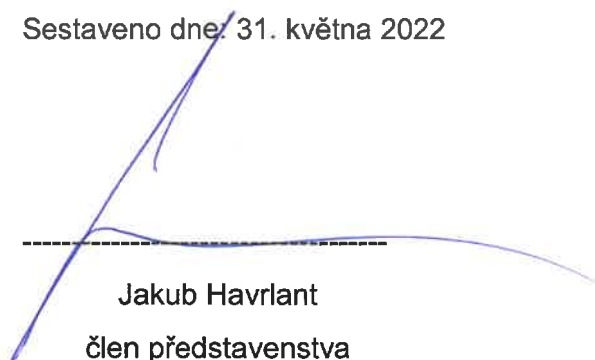
Rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

Dceřiná společnost Společnosti, Rockaway e-commerce a.s., prodala třetí osobě akcie vydané společností Mall Group a.s. V souvislosti s tímto prodejem došlo k zániku ručení Společnosti za závazky společnosti Mall Group a.s.

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. V této souvislosti došlo celosvětově k uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Přestože veškeré důsledky nejsou v tuto chvíli zcela známy, vedení Společnosti očekává, že ve zbývajících částech roku 2022 a v roce 2023 by neměla být činnost Společnosti touto situací přímo ovlivněna.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

Sestaveno dne 31. května 2022



Jakub Havrlant
člen představenstva



Rockaway Capital SE

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

za účetní období roku 2021

TATO ZPRÁVA O VZTAZÍCH („Zpráva“) byla vypracována dne 31. března 2022 představenstvem společnosti **Rockaway Capital SE („Společnost“)** v souladu s ustanoveními § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (*zákon o obchodních korporacích*) („**ZOK**“) za účetní období roku 2021 („**Rozhodné období**“).

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

| | |
|--------------------|--|
| Název: | Rockaway Capital SE |
| IČO: | 019 67 631 |
| Sídlo: | Evropská 2758/11, Dejvice, 160 00 Praha 6 |
| Právní forma: | Evropská společnost |
| Zápis v OR: | Městský soud v Praze, sp. zn. H 1212 |
| Datum vzniku: | 6. srpna 2013 |
| Předmět podnikání: | Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. |

2. STRUKTURA VZTAHŮ

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícího s péčí řádného hospodáře byla Společnost v průběhu Rozhodného období přímo ovládána společností **Rockaway Group a.s.**, se sídlem Evropská 2758/11, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČO: 076 79 475 („**Ovládající osoba**“), která je nepřímo ovládaná panem **Jakubem Havrlantem**, dat. nar. 5. května 1984, bytem Podvihovská 77, 747 69 Pustá Polom („**Pan Havrlant**“).

K datu sestavení této Zprávy Společnost drží 15 kusů vlastních akcií (kmenových akcií v listinné podobě emitovaných Společností), se kterými nejsou spojena žádná hlasovací práva.

3. ÚLOHA SPOLEČNOSTI

Úlohou Společnosti je především investiční činnost. Činnost Společnosti se zaměřuje na nalezení vhodných investičních příležitostí na trhu s majetkovými účastmi v oblasti internetu a nových technologií nebo jiných účastí na podobných projektech. Společnost dále zajišťuje financování takových investic, a to s využitím vlastních prostředků či úvěrového financování. Společnost dále strategicky řídí rozvoj skupiny přímo či nepřímo ovládaných společností.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoba uplatňuje přímo rozhodující vliv ve Společnosti prostřednictvím hlasování na valné hromadě Společnosti.

5. PŘEHLED JEDNÁNÍ A SMLUV DLE UST. § 82 odst. 2 písm. e) ZOK

Mezi Společností a Ovládající osobou byly v Rozhodném období v platnosti následující smlouvy:

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|---------------------|-------------|--------------------------------------|
| Rockaway Group a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 01.01.2021 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Dohoda o započtení ze dne 01.01.2021 |

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|----------------------|----------------|--|
| Rockaway Group a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 24.03.2021 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 14.05.2021 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Dohoda o zaplacení ze dne 14.05.2021 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 22.09.2021 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 29.09.2021 |
| Rockaway Group a.s.. | Financování | Dohoda o zaplacení ze dne 28.12.2021 |

Mezi Společnostmi a osobami přímo či nepřímo ovládanými stejnou ovládající osobou (tj. Ovládající osobou nebo Panem Havrlantem) („Ovládaná osoba“) byly v Rozhodném období v platnosti / uzavřeny následující smlouvy:

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|--------------------------|----------------|---|
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Smlouva o úpisu dluhopisů ze dne 08.04.2016 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne dne 01.01.2017 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 01.02.2018 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 01.02.2018 |
| Rockaway Travel a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 12.02.2018 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 20.03.2018 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Loan Agreement ze dne 04.05.2018 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 12.07.2018 |
| Diamonth a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 03.08.2018 |
| Rockaway Travel a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 03.01.2019 |
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 04.01.2019 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 08.01.2019 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 04.02.2019 |
| Diamonth a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 11.03.2019 |
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 02.04.2019 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Loan Agreement ze dne 10.05.2019 |

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|---|----------------|---|
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 13.05.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 04.01.2019 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Dodatek č 1 ze dne 01.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 01.02.2018 |
| Diamonth a.s. | Financování | Dodatek č 1 ze dne 01.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 03.08.2018 |
| Diamonth a.s. | Financování | Dodatek č 1 ze dne 03.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 11.03.2019 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Dodatek č 1 ze dne 05.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 12.07.2018 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Dodatek č 1 ze dne 06.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 04.02.2019 |
| Rockaway Travel a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 05.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 03.01.2019 |
| Rockaway Travel a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 05.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 12.02.2018 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 01.08.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 08.01.2019 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 19.11.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 20.03.2018 |
| Arkaza International s.r.o., za účasti Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 19.11.2019 |
| Rockaway e-commerce a.s., za účasti Arkaza International s.r.o. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 19.11.2019 ke smlouvě o úvěru ze dne 20.03.2018 |
| Arkaza International s.r.o. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 08.12.2019 ke smlouvě o postoupení pohledávky ze dne 19.11.2019 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Dodatek č. 2 ze dne 16.12.2019 ke smlouvě o úvěru ze dne 20.03.2018 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Amendment Agreement ze dne 01.01.2020 to the Loan Agreement ze dne 10.05.2019 |
| Rockaway Certin a.s. | Financování | Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 01.01.2020 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Dodatek č 2 ze dne 06.01.2020 k úvěrové smlouvě ze dne 04.02.2019 |
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 13.01.2020 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Obchodní | Smlouva o převodu akcií ze dne 15.01.2020 |
| Rock Finance s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 30.01.2020 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 04.02.2020 |
| Rockaway PB Investments s.r.o. | Obchodní | In-Kind Contribution Agreement ze dne 05.02.2020 |

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|---|----------------|--|
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Dodatek č. 2 ze dne 06.02.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 08.01.2019 |
| Rockaway Certin a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 19.02.2020 |
| Rockaway Certin a.s. | Financování | Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 28.02.2020 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Dohoda o novaci ze dne 02.03.2020 |
| Arkaza International s.r.o. | Financování | Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 02.03.2020 |
| Arkaza International s.r.o. | Financování | Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 02.03.2020 |
| Arkaza International s.r.o. | Financování | Dohoda o započtení ze dne 02.03.2020 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Dohoda o dobrovolném příplatku do ostatního kapitálového fondu společnosti ze dne 14.04.2020 |
| Rockaway Ventures a.s., Rockaway Ventures Holdings I a.s. (a DiffSolutions s.r.o., Ing. David Vyskočil) | Financování | Dohoda o odstoupení a narovnání ze dne 23.04.2020 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 06.05.2020 |
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 04.06.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 13.01.2020 |
| Rockaway Travel a.s. | Financování | Dodatek č. 2 ze dne 04.06.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 03.01.2019 |
| Rockaway Travel a.s. | Financování | Dodatek č. 2 ze dne 30.06.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 12.02.2018 |
| Rockaway Ventures a.s. (a DiffSolutions s.r.o., Ing. David Vyskočil) | Financování | Smlouva o narovnání ze dne 30.06.2020 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Dodatek č. 2 ze dne 20.07.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 12.07.2018 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Dodatek č. 3 ze dne 20.07.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 04.02.2019 |
| Rockaway Certin a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 31.07.2020 |
| Rock Finance s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 04.08.2020 |
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Dohoda o vrácení příplatků ze dne 12.08.2020 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Smlouva o podřízení pohledávek ze dne 05.10.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 13.10.2020 |
| Arkaza International s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 15.10.2020 |
| Rockaway e-commerce a.s. (a J&T BANKA, a.s.) | Financování | Agreement on Pledge of receivables ze dne 20.10.2020 |

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|--|----------------|---|
| Tanzerin 48 s.r.o. (a J&T BANKA, a.s.) | Financování | Agreement on Pledge of receivables ze dne 20.10.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s. (a J&T BANKA, a.s.) | Financování | Agreement on Pledge of receivables ze dne 20.10.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s., Tanzerin 48 s.r.o. (a J&T BANKA, a.s.) | Financování | Intercreditor Agreement ze dne 20.10.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 20.10.2020 |
| Tanzerin 48 s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 20.10.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s. | Financování | Dohoda o zaplacení ze dne 21.10.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 22.10.2020 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 22.10.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 26.10.2020 |
| Tanzerin 48 s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 26.10.2020 |
| Rockaway Advisors s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytování služeb ze dne 01.11.2020 |
| Rock Finance s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 04.11.2020 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Dodatek č. 3 ze dne 16.11.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 20.03.2018 |
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Dodatek č. 2 ze dne 17.11.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 04.11.2019 |
| Rockaway Venture a.s., Rockaway Ventures Holdings I a.s., Rockaway Gastro s.r.o. | Financování | Dohoda o zaplacení ze dne 08.12.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 9.12.2020 |
| Rockaway Media a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 9.12.2020 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 23.12.2020 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku a započtení ze dne 23.12.2020 |
| Rockaway PB Investments a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 28.12.2020 |
| Rockaway Travel a.s. | Financování | Dohoda o konsolidaci úvěrů ze dne 01.01.2021 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 01.01.2021 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Dohoda o započtení ze dne 01.01.2021 |
| Rockaway Media a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 04.01.2021 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Dodatek č. 3 ze dne 07.01.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 08.01.2019 |

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|---|----------------|---|
| Tanzerin 48 s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 20.01.2021 |
| Blue Lantern a.s., Komerční banka, a.s. | Financování | Sponsor undertaking ze dne 28.01.2021 |
| Blue Lantern a.s., Komerční banka, a.s. | Financování | Guarantee ze dne 28.01.2021 |
| Wintergate International SE | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 02.02.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 02.07.2020 |
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Dohoda o vrácení příplatků ze dne 09.02.2021 |
| Rockaway PB Investments s.r.o. | Financování | Dodatek č. 2 ze dne 23.02.2022 ke smlouvě o úvěru ze dne 20.10.2020 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 24.03.2021 |
| Rockaway Media a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 26.03.2021 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Dodatek č. 4 ze dne 29.03.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 04.02.2019 |
| Rockaway PB Investments s.r.o. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 08.04.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 20.10.2020 |
| Arkaza International s.r.o. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 08.04.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 15.10.2020 |
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 15.04.2021 |
| B Fresh Holding s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 23.04.2021 |
| B Fresh Holding s.r.o. | Financování | Smlouva o vzájemném vypořádání ze dne 23.04.2021 |
| Rockaway Investors a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 23.04.2021 |
| Rockaway Investors a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 23.04.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 23.04.2021 |
| Tanzerin 48 s.r.o., Rockaway PB Investments s.r.o, J&T BANKA, a.s., J&T Mezzanine, a.s. | Financování | Amendment no. 2 and Restatement Agreement ze dne 29.04.2021 k Intercreditor Agreement ze dne 20.10.2020 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Dohoda o započtení ze dne 29.04.2021 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Smlouva o úpisu dluhopisů ze dne 29.04.2021 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 05.05.2021 |
| Rockaway e-commerce a.s. | Financování | Smlouva o úpisu dluhopisů ze dne 14.05.2021 |
| Rockaway Group a.s. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 14.05.2021 |
| Rockaway Group a.s., Rockaway Investors a.s. | Financování | Dohoda o zaplacení ze dne 14.05.2021 |
| B Fresh Holding s.r.o. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 23.05.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 23.04.2021 |

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|--|--------------------|---|
| <i>iSPV s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Loan Agreement ze dne 01.06.2021</i> |
| <i>Rockaway Advisors s.r.o.</i> | <i>Obchodní</i> | <i>Smlouva o podnájmu ze dne 01.06.2021</i> |
| <i>Rock Finance s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 09.06.2021</i> |
| <i>Slowlee a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o úvěru ze dne 09.06.2021</i> |
| <i>Tanzerin 48 s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 22.06.2021</i> |
| <i>iSPV s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Loan Agreement ze dne 28.06.2021</i> |
| <i>Honduras III s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o úvěru ze dne 28.06.2021</i> |
| <i>Frenchbulldogg Corp a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Dodatek č. 3 ze dne 30.06.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 12.07.2018</i> |
| <i>iSPV s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Loan Agreement ze dne 14.07.2021</i> |
| <i>Rockaway e-commerce a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o úpisu dluhopisů ze dne 03.08.2021</i> |
| <i>iSPV s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Facility Agreement ze dne 05.08.2021</i> |
| <i>iSPV s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Share Pledge Agreement ze dne 05.08.2021</i> |
| <i>Honduras III s.r.o., CZECH MEDIA INVEST, a.s.</i> | <i>Obchodní</i> | <i>Share Purchase Agreement ze dne 06.08.2021</i> |
| <i>Honduras III s.r.o., CZECH MEDIA INVEST, a.s.</i> | <i>Obchodní</i> | <i>Amendment Agreement ze dne 27.08.2021 k Share Purchase Agreement ze dne 06.08.2021</i> |
| <i>Rockaway e-commerce a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o úvěru ze dne 30.08.2021</i> |
| <i>Rockaway Group a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 22.09.2021</i> |
| <i>Rockaway Group a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 29.09.2021</i> |
| <i>Rockaway Ventures a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o úvěru ze dne 29.09.2021</i> |
| <i>Rockaway Investors a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Dodatek č. 2 ze dne 05.10.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 23.04.2021</i> |
| <i>Rockaway Investors a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o úvěru ze dne 05.10.2021</i> |
| <i>Rockaway Investors a.s.</i> | <i>Financování</i> | <i>Dodatek č. 1 ze dne 05.10.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 05.10.2021</i> |
| <i>Honduras III s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o úvěru ze dne 05.10.2021</i> |
| <i>Honduras III s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Dodatek č. 1 ze dne 05.10.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 05.05.2021</i> |
| <i>Honduras III s.r.o.</i> | <i>Obchodní</i> | <i>Smlouva o převodu podílu ze dne 06.10.2021</i> |
| <i>Honduras III s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 06.10.2021</i> |
| <i>Tanzerin 48 s.r.o.</i> | <i>Financování</i> | <i>Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 14.10.2021</i> |

| Protistrana | Předmět | Smlouva |
|--|-------------|---|
| Rockaway Ventures a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 30.10.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 29.09.2021 |
| B Fresh Holding s.r.o. | Financování | Dodatek č. 2 ze dne 02.11.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 23.04.2021 |
| iSPV s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku a započtení ze dne 08.11.2021 |
| FLO Group a.s., Titancoin International a.s. | Obchodní | Smlouva o převodu akcií ze dne 25.11.2021 |
| Rockaway Investors a.s. | Financování | Dodatek č. 3 ze dne 03.12.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 23.04.2021 |
| Tanzerin 48 s.r.o. | Financování | Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 15.12.2021 |
| Rockaway Funds Holding a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 15.12.2021 |
| Tanzerin 48 s.r.o. | Financování | Dohoda o zaplacení ze dne 28.12.2021 |
| Rockaway Group a.s., Rockaway Investors a.s. | Financování | Dohoda o zaplacení ze dne 28.12.2021 |
| Rockaway PB Investments s.r.o. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 28.12.2021 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Smlouva o úvěru ze dne 29.12.2021 |
| Frenchbulldogg Corp a.s. | Financování | Dodatek č. 1 ze dne 29.12.2021 ke smlouvě o úvěru ze dne 29.12.2021 |

6. PŘEHLED JEDNÁNÍ DLE UST. § 82 odst. 2 písm. d) ZOK

V Rozhodném období Společnost učinila na popud nebo v zájmu Ovládající osoby následující jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky:

- úpis dluhopisů na základě smlouvy o úpisu dluhopisů ze dne 29. dubna 2021 mezi Společností jako upisovatelem a Rockaway e-commerce a.s. jako emitentem;
- poskytnutí úvěru na základě smlouvy o úvěru uzavřené dne 23. dubna 2021 mezi Společností jako věřitelem a B Fresh Holding s.r.o. jako dlužníkem ve znění pozdějších dodatků;
- poskytnutí úvěru na základě smlouvy o úvěru uzavřené dne 5. října 2021 mezi Společností jako věřitelem a Honduras III s.r.o. jako dlužníkem ve znění pozdějších dodatků;
- přijetí úvěru na základě smlouvy o úvěru uzavřené dne 1. ledna 2021 mezi Společností jako dlužníkem a Rockaway Group a.s. jako věřitelem ve znění pozdějších dodatků;
- vypořádání vzájemných vztahů na základě dohody o započtení uzavřené dne 1. ledna 2021 mezi Společností a Rockaway Group a.s.;
- přijetí úvěru na základě smlouvy o úvěru uzavřené dne 23. dubna 2021 mezi Společností jako dlužníkem a Rockaway Investors a.s. jako věřitelem ve znění pozdějších dodatků;
- přijetí úvěru na základě smlouvy o úvěru uzavřené dne 5. října 2021 mezi Společností jako dlužníkem a Rockaway Investors a.s. jako věřitelem ve znění pozdějších dodatků;
- vypořádání vzájemných vztahů na základě dohody o zaplacení uzavřené dne 28. prosince 2021 mezi Společností, Rockaway Group a.s. a Rockaway Investors a.s.; a

- i) vypořádání vzájemných vztahů na základě dohody o zaplacení uzavřené dne 28. prosince 2021 mezi Společností a Tanzerin 48 s.r.o.

7. HODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ S OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU NEBO JINOU OSOBOU OVLÁDANOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A POSOUZENÍ ÚJMY

Veškeré vztahy vyplývající z bodu 5 této Zprávy byly uzavřeny za standardních tržních podmínek a nevyplývají z nich pro Společnost žádné nevýhody či rizika. Společnost má silné investiční zázemí a know-how v oblasti e-commerce, e-travel, book publishing, ventures a investování, a je schopna toto know-how sdílet s propojenými osobami. Společnosti z výše uvedených vztahů nevznikla žádná újma.

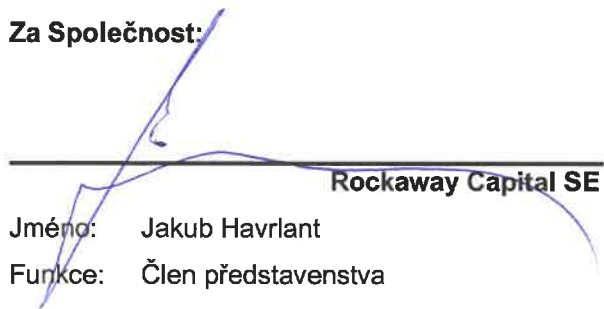
8. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Představenstvo Společnosti vypracovalo tuto Zprávu v souladu s § 82 ZOK podle svého nejlepšího vědomí a svědomí a na základě všech dostupných informací.

[Podpisová strana následuje]

PODPISOVÁ STRANA

Za Společnost:



Rockaway Capital SE

Jméno: Jakub Havrlant

Funkce: Člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Rockaway Capital SE

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Rockaway Capital SE (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2021 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

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.

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 orgán 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 s 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.

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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy 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 orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 (koluze), 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 orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Blanka Dvořáková je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Rockaway Capital SE k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 31. května 2022


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Blanka Dvořáková
Partner
Evidenční číslo 2031