

Rockaway Capital SE

Účetní závěrka

31. prosince 2022



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2022
(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	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	6 979 685	- 346 228	6 633 457	6 371 421
B.	Stálá aktiva	2	6 592 455	- 346 228	6 246 227	5 994 403
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	732	- 732		8
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4	732	- 732		8
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	5	6 591 723	- 345 496	6 246 227	5 994 395
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	6	2 974 295	- 166 505	2 807 790	2 799 479
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	7	3 431 799	- 176 482	3 255 317	1 033 446
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	8	128 639		128 639	96 664
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	9	56 990	- 2 509	54 481	2 064 806
C.	Oběžná aktiva	10	384 368		384 368	373 086
C.II.	Pohledávky	11	366 036		366 036	322 393
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	12	327 124		327 124	260 857
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	13	317 009		317 009	232 550
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	14	10 115		10 115	28 307
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	15	10 115		10 115	28 307
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	16	38 912		38 912	61 536
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	17	31 250		31 250	58 145
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	18	7 662		7 662	3 391
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	19	7 236		7 236	2 895
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	20	426		426	176
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	21				320
C.IV.	Peněžní prostředky	22	18 332		18 332	50 693
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	23	18 332		18 332	50 693
D.	Časové rozlišení aktiv	24	2 862		2 862	3 932
D.1.	Náklady příštích období	25	2 862		2 862	3 916
D.3.	Příjmy příštích období	26				16

Rockaway Capital SE

Rozvaha

k 31. prosinci 2022

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	27	6 633 457	6 371 421
A.	Vlastní kapitál	28	1 597 855	1 880 615
A.I.	Základní kapitál	29	- 792 440	- 913 886
A.I.1.	Základní kapitál	30	105 876	3 114
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	31	- 917 000	- 917 000
A.I.3.	Změny základního kapitálu	32	18 684	
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	33	94 344	93 046
A.II.2.	Kapitálové fondy	34	94 344	93 046
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	35	53 500	53 500
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	36	40 844	39 546
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	37	2 580 009	2 753 824
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	38	2 580 009	2 753 824
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	39	- 284 058	- 52 369
B. + C.	Cizí zdroje	40	5 035 494	4 485 440
C.	Závazky	41	5 035 494	4 485 440
C.I.	Dlouhodobé závazky	42	2 003 683	3 925 993
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	43		1 980 176
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 994 102	1 936 541
C.I.8.	Odložený daňový závazek	45	9 581	9 276

Rockaway Capital SE

Rozvaha

k 31. prosinci 2022

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	46	3 031 811	559 447
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	47	2 451 781	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	48	8 438	10 475
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	49		536 584
C.II.8.	Závazky ostatní	50	571 592	12 388
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	51	1 481	2 220
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	52	426	944
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	53	425	517
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	54	65 397	8 279
C.II.8.7.	Jiné závazky	55	503 863	428
D.	Časové rozlišení pasív	56	108	5 366
D.1.	Výdaje příštích období	57	108	22
D.2.	Výnosy příštích období	58		5 344

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022

(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.		řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	433	427
A.	Výkonová spotřeba	2	46 391	31 665
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	447	187
A.3.	Služby	4	45 944	31 478
D.	Osobní náklady	5	61 981	30 477
D.1.	Mzdové náklady	6	53 398	25 268
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	7	8 583	5 209
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8	8 582	5 209
D.2.2.	Ostatní náklady	9	1	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	10	7	90
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	11	7	90
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	12	7	90
III.	Ostatní provozní výnosy	13	311 541	
III.3.	Jiné provozní výnosy	14	311 541	
F.	Ostatní provozní náklady	15	320 753	3 160
F.3.	Daně a poplatky	16	37	117
F.5.	Jiné provozní náklady	17	320 716	3 043
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	18	- 117 158	- 64 965

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

za rok končící 31. prosincem 2022

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	19	208 952	338 551
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	20	208 952	174 293
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	21		164 258
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	22	2 030	260 886
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23	167 691	132 660
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	24	165 938	132 379
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	25	1 753	281
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	26	183 897	54 696
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	27	273 741	141 712
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	28	135 944	140 000
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	29	137 797	1 712
VII.	Ostatní finanční výnosy	30	163 784	114 854
K.	Ostatní finanční náklady	31	247 659	114 892
*	Finanční výsledek hospodaření	32	- 166 900	13 879
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	33	- 284 058	- 51 086
L.	Daň z příjmů	34		1 283
L.1.	Daň z příjmů splatná	35		1 283
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	36	- 284 058	- 52 369
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	37	- 284 058	- 52 369
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	38	852 401	586 492

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2022

(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	50 693	51 932
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 284 058	- 51 086
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	54 693	- 21 603
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	7	90
A.1.2. Změna stavu:	183 897	56 961
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	183 897	56 961
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 206 922	- 77 665
A.1.4. Změna reálné hodnoty derivátů	- 9 632	- 7 091
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	106 050	9 052
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 18 707	- 2 950
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 229 365	- 72 689
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	48 544	- 293
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	70	- 2 530
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	48 474	2 237
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 180 821	- 72 982
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 162	
A.4. Přijaté úroky	21 939	1 016
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 4 341	- 9 567
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 163 385	- 81 533
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 256 328	
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	- 256 328	
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		- 4 059
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		- 4 059
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	- 301 239	- 1 239 509
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 557 567	- 1 243 568
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	688 591	1 245 591
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		78 271
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		53 500
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy		24 771
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	688 591	1 323 862
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 32 361	- 1 239
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	18 332	50 693

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE
Evropská 2758/11
160 00 Praha 6
Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

	Základní kapitál	Vlastní podíly	Změny základního kapitálu	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Nerozdělený zisk		Celkem
						neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	
Zůstatek k 31.12.2021	3 114	-917 000	--	53 500	39 546	2 753 824	--	1 880 615
Zůstatek k 1.1.2022	3 114	-917 000	--	53 500	39 546	2 753 824	-52 369	1 880 615
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	--	-52 369	52 369	--
Zvýšení základního kapitálu	121 446	--	--	--	--	-121 446	--	--
Snížení základního kapitálu	-18 684	--	18 684	--	--	--	--	--
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	--	--	1 298	--	--	1 298
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	--	-284 058	-284 058
Zůstatek k 31.12.2022	105 876	-917 000	18 684	53 500	40 844	2 580 009	-284 058	1 597 855

	Základní kapitál	Vlastní podíly	Změny základního kapitálu	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Nerozdělený zisk		Celkem
						neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	
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

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

31. prosince 2022



Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(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

Akcionářem společnosti k 31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2021 byli:

Rockaway Group a.s. (do 22. dubna 2021 Sphaleritte 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 2022 a k 31. prosinci 2021

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

Změny v obchodním rejstříku

Dne 9. srpna 2022 došlo k zápisu zvýšení základního kapitálu Společnosti z 3 114 000 Kč na 124 560 000 Kč a ke změně jmenovité hodnoty všech akcií z 31 140 Kč na 1 245 600 Kč a s tím souvisejícího zápisu ostatních skutečností.

Společnost nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(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 2022 a 2021.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosinci 2022 jako řádná účetní závěrka za účetní období, kterým je kalendářní rok 2022, 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 2022

(v tisících Kč)

vlivem se vykazují na řádku „Podíly – podstatný vliv“ a prodeje těchto podílů jsou pak vykázány 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 vytváří 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 2022
(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 pořízení 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 2022
(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 2022
(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 2022
(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 2022

(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý finanční majetek

a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

2022 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	152	-14
Rockaway e-commerce a.s.	100,0%	49 939	0	49 939	1 241 606	1 884 100
iSPV s.r.o.	60,0%	27 644	0	27 644	25 505	-3 113
Rockaway Ventures a.s.	100,0%	228 307	-133 687	94 620	109 642	7 940
Rockaway Certin a.s.	100,0%	2 000	0	2 000	1 469	-156
Rockaway Travel a.s.	100,0%	2 448 136	0	2 448 136	2 447 692	-102
Tanzerin 48 s.r.o.	100,0%	68	0	68	132	-23
Rockaway Media a.s.	100,0%	2 000	-2 000	0	-148 721	-150 721
B Fresh Holding s.r.o.	100,0%	1	0	1	1 648 073	1 649 766
Slowlee a.s.	100,0%	2 000	0	2 000	1 006	-849
Rock Finance s.r.o.	100,0%	27 740	-27 740	0	-46	-86
Honduras III s.r.o.	100,0%	164 259	0	164 259	9 213	-154 546
Rockaway Funds Holding a.s.	100,0%	22 000	-3 078	18 922	18 921	-3 046
Rockaway Advisors s.r.o.	100,0%	1	0	1	5 806	6 060
Celkem		2 974 295	-166 505	2 807 790		

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 Arts a.s. (dříve 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		

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

* Všechny výše uvedené společnosti mají účetní období od 1.1.2022 do 31.12.2022 (a od 1.1.2021 do 31.12.2021). Jde o neauditované finanční údaje kromě společnosti Rockaway e-commerce a.s., jejíž údaje auditované jsou.

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

Společnost dne 30. srpna 2022 nabyla 100% podíl ve společnosti Rockaway Advisors s.r.o. od své mateřské společnosti.

Dle projektu fúze sloučením vyhotoveného dne 21. listopadu 2022 mezi zúčastněnými společnostmi Rockaway PB Investments s.r.o., IČO: 082 59 437, na straně jedné jako zanikající společností, a společností Rockaway e-commerce a.s., IČO: 045 96 081, na straně druhé jako nástupnickou společností, došlo k zániku zanikající společnosti Rockaway PB Investments s.r.o. bez likvidace a k přechodu jejího jmění na společnost Rockaway e-commerce a.s., která vstoupila do právního postavení zanikající společnosti.

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 2022 a 2021 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 2022 ani 2021 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 2022 poskytnuty půjčky v celkové výši 3 431 799 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 1 033 446 tis. Kč). Tyto půjčky představují zejména půjčku společnosti Rockaway e-commerce a.s. ve výši 1 942 266 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 60 664 tis. Kč) a společností Honduras III s.r.o. ve výši 437 363 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 482 022 tis. Kč)

Půjčky jsou úročené v rozmezí 0,10 % - 10,1 % p. a. a se splatností nejdříve 31. prosince 2024. K těmto půjčkám byla v roce 2022 vytvořena opravná položka ve výši 176 482 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč).

Všechny výše uvedené pohledávky představují pohledávky za spřízněnými stranami.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

Téměř všechny zápůjčky a úvěry byly poskytnuty jako nezajištěné, avšak jsou spojené vždy s držbou podílu. 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 2022
(v tisících Kč)

c) Podíly – podstatný vliv

2022 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 %	96 688	0	96 688	337 368	-52
Waterberg s.r.o.	49 %	31 951	0	31 951	10 875	-1 763
Celkem		128 639	0	128 639		

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 %	96 664	0	96 664	337 370	-60
Celkem		96 664	0	96 664		

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

Společnost dne 30. listopadu 2022 nabyla 49% podíl ve společnosti Waterberg s.r.o.

V roce 2022 ani 2021 neměla Společnost z podílů pod podstatným vlivem žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

d) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

2022 v tis. Kč

	Ocenění	Účetní hodnota brutto	Opravné položky	Účetní hodnota netto
Podíly ve společnostech	Reálná hodnota	56 990	-2 509	54 481
Celkem		56 990	- 2 509	54 481

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	Pořizovací cena vč. poměrné části diskontu/prémie a alikvotní části úroku	2 011 927	0	2 011 927
Celkem		2 067 315	- 2 509	2 064 806

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

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

(tis. Kč)	2022	2021
Počáteční zůstatek k 1. lednu	52 879	19 362
Reálná hodnota podílů pořízených v průběhu roku (+)	0	96
Reálná hodnota podílů vyřazených v průběhu roku (-)	0	0
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění	1 602	33 421
Konečný zůstatek k 31. prosinci	54 481	52 879

2022 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	50 570	54 481
Benefi a.s.	20,00 %	2 509	-2 509	0	0
Celkem		6 420	-2 509	50 570	54 481

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	Opravné položky	Účetní hodnota
				netto
Rockaway e-commerce a.s.	892	2 011 927	0	2 011 927
Celkem		2 011 927	0	2 011 927

Podíl ve společnosti PEXESO INC. je v měně USD.

V roce 2022 došlo ke splatnosti dluhopisů společnosti Rockaway e-commerce a.s. Pohledávka z dluhopisů byla v plné výši započtena proti akcionářskému úvěru.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

V roce 2022 ani 2021 neměla Společnost z tohoto dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

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 2022 ve výši 317 009 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 232 550 tis. Kč) představovaly zejména poskytnuté půjčky spřízněným osobám s úrokem od 6 % do 13,6 % p. a. a se splatností nejdříve 31. prosince 2024.

5. Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti tvoří 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě v souhrnné jmenovité hodnotě 124 560 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 3 114 tis. Kč). K 85 ks akcií Společnosti je zřízeno zástavní právo ve prospěch financující banky.

Valná hromada Společnosti rozhodla dne 29. června 2022 o zvýšení základního kapitálu z původních 3 114 tis. Kč (120 000 EUR) na 124 560 tis. Kč (4 800 000 EUR). Základní kapitál byl zvýšen z vlastních zdrojů, a to z nerozděleného zisku Společnosti. V důsledku zvýšení základního kapitálu se zvýšila nominální hodnota jedné akcie z původních 1 200 EUR na 48 000 EUR.

Valná hromada Společnosti rozhodla dne 19. října 2022 o snížení základního kapitálu Společnosti na 105 876 tis. Kč (4 080 000 EUR), a to formou zrušení 15 ks vlastních akcií v souhrnné jmenovité hodnotě 18 684 tis. Kč (720 000 EUR). Tato změna nabyla účinnosti dne 13. března 2023.

Dne 30. června 2022 valná hromada Společnosti schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodla o převodu ztráty za rok 2021 ve výši 52 369 tis. Kč na účet nerozdělených zisků/ztrát minulých let.

Příložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost Diamondth a.s. Konsolidovanou účetní závěrku nejúžší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří, sestavuje sama společnost Rockaway Capital SE. Tyto konsolidované účetní závěrky bude možné získat v sídle konsolidujících společností po jejich vydání.

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

Oceňovací rozdíly ve výši 40 844 tis. Kč (k 31. prosinci 2021 ve výši 39 546 tis. Kč) představují kladné přecenění podílů na reálnou hodnotu ve výši 50 424 tis. Kč (k 31. prosinci 2021 ve výši 48 823 tis. Kč) a odložený daňový závazek ve výši 9 580 tis. Kč (k 31. prosinci 2021 ve výši 9 276 tis. Kč)

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání ztráty za rok 2022.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

6. Závazky

Závazky nemají splatnost delší než 5 let.

a) Závazky k úvěrovým institucím

Závazky k úvěrovým institucím k 31. prosinci 2022 ve výši 2 451 781 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 1 980 176 tis. Kč) představují závazek vůči financující bance s jistinou ve výši 2 315 040 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 1 978 875 tis. Kč) a naběhlými úroky ve výši 136 741 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 1 301 tis. Kč). Úvěr je poskytnutý se splatností 22. prosince 2023, úrokovou mírou 6 % p. a. + EURIBOR a je denominován v měně EUR.

Závazky k úvěrovým institucím jsou k 31. prosinci 2022 vykázány v položce krátkodobých závazků k úvěrovým institucím (k 31. prosinci 2021 byly vykázány v položce dlouhodobých závazků).

b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Dlouhodobé závazky k 31. prosinci 2022 ve výši 1 994 102 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 1 936 541 tis. Kč) představují zejména závazek vůči ovládané/ovládající osobě s jistinou ve výši 1 304 911 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 1 359 034 tis. Kč) a nezaplacenými úroky 238 609 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 194 637 tis. Kč). Tato půjčka je poskytnuta se splatností 31. prosince 2024, úrokovou mírou 3,8 % p. a. a je denominována v měně EUR. K 31. prosinci 2021 měla tato půjčka splatnost 31. prosince 2023.

Dále tyto závazky představují závazky vůči ovládané/ovládající osobě s jistinou ve výši 245 750 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 206 080 tis. Kč) a nezaplacenými úroky 775 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 562 tis. Kč). Tyto půjčky jsou poskytnuty se splatností 31. prosince 2024 a úrokovou mírou 0,1 % p.a.

Dále tyto závazky představují závazek vůči ovládané/ovládající osobě s jistinou ve výši 168 424 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 168 424 tis. Kč) a nezaplacenými úroky 21 612 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 7 802 tis. Kč). Tato půjčka je poskytnuta se splatností 24. března 2026 a úrokovou mírou 8,2 % p.a.

Dále tyto závazky představují ostatní závazky vůči ovládané/ovládající osobě v celkové výši 14 021 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč) se splatností 31. prosince 2024.

c) Odložený daňový závazek

Závazek k 31. prosinci 2022 ve výši 9 581 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 9 276 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 je vykázána rovněž v položce „oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků“.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

d) Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. prosinci 2022 ve výši 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 536 584 tis. Kč) představovaly závazky za ovládanými osobami se splatností do konce roku 2023. Tyto závazky byly v roce 2022 vypořádány zejména vzájemným zápočtem se společností Rockaway e-commerce a.s.

e) Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2022 ve výši 65 397 tis. Kč (k 31. prosinci 2021 ve výši 8 278 tis. Kč) představují zejména přefakturovaný bankovní poplatek od spřízněné strany ve výši 52 188 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč).

f) Jiné závazky – krátkodobé

Jiné krátkodobé závazky k 31. prosinci 2022 ve výši 503 863 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 428 tis. Kč) představují závazek proti třetí straně z titulu odkoupených dluhopisů se splatností v roce 2023.

7. Zaměstnanci

K 31. prosinci 2022 měla společnost 21 zaměstnanců (k 31. prosinci 2021: 13 zaměstnanců).

K 31. prosinci 2022 i k 31. prosinci 2021 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 2022 a k 31. prosinci 2021 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění ze zdrojů Společnosti.

8. Jiné provozní náklady a výnosy

Jiné provozní náklady za rok 2022 ve výši 320 716 tis. Kč (2021 – 3 043 tis. Kč) představují zejména náklady související s postoupenými pohledávkami a jiné provozní výnosy za rok 2022 ve výši 311 541 tis. Kč (2021 – 0 tis. Kč) představují zejména výnosy z postoupených pohledávek.

9. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba

Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba za rok 2022 v celkové výši 208 952 tis. Kč (2021 – 174 293 tis. Kč) představují výnos z prodeje akcií společnosti Rockaway Arts a.s. spřízněné straně.

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

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

10. Ostatní výnosy z podílů

Společnost neeviduje žádné ostatní výnosy z podílů za rok 2022.

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

11. Náklady vynaložené na prodané podíly

Náklady vynaložené na prodané podíly za rok 2022 ve výši 2 030 tis. Kč (2021 – 260 886 tis. Kč) představují náklad související s prodejem akcií ve společnosti Rockaway Arts a.s.

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

12. Úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti

V roce 2022 položka v celkové výši 183 897 tis. Kč (2021: 54 696 tis. Kč) představuje změnu stavu opravných položek k úvěrům, podílům, dluhopisům a ostatním pohledávkám následovně:

2022 v tis. Kč

Název investice	typ aktiva	tvorba opravných položek	rozpuštění opravných položek	Celkem
Rockaway Ventures a.s.	podíl	6 582	0	6 582
Rockaway Media a.s.	podíl/půjčka	135 534	0	135 534
Rockaway Advisors s.r.o.	půjčka	42 948		42 948
Ostatní	úvěr/podíl/rezervy	3 108	4 275	-1 167
Celkem		188 172	4 275	183 897

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

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

Výnosové úroky a podobné výnosy za rok 2022 v celkové výši 165 938 tis. Kč (2021: 132 379 tis. Kč) představují úroky z poskytnutých půjček spřízněným stranám a úroky z držených dluhopisů vydaných spřízněnou stranou.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

14. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy

Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy za rok 2022 v celkové výši 1 753 tis. Kč (2021: 281 tis. Kč).

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

Nákladové úroky a podobné náklady za rok 2022 v celkové výši 135 944 tis. Kč (2021: 140 000 tis. Kč) představují úroky z přijatých půjček od spřízněných osob.

16. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady

Ostatní nákladové úroky a podobné náklady za rok 2022 v celkové výši 137 797 tis. Kč (2021: 1 712 tis. Kč) představují zejména úroky vůči financující bance ve výši 137 796 tis. Kč (2021: 1 301 tis. Kč).

17. Ostatní finanční výnosy

Ostatní finanční výnosy za rok 2022 v celkové výši 163 784 tis. Kč (2021: 114 854 tis. Kč) představují zejména kurzové zisky a diskont z nakoupených dluhopisů ve výši 27 774 tis. Kč od třetí strany.

18. Ostatní finanční náklady

Ostatní finanční náklady za rok 2022 v celkové výši 247 659 tis. Kč (2021: 114 892 tis. Kč) představují kurzové ztráty a dále v roce 2022 také bankovní poplatky ve výši 52 188 tis. Kč přefakturovaný od spřízněné strany a prémii z nakoupených dluhopisů ve výši 106 943 tis. Kč od třetí strany.

19. Daň z příjmů

a) Splatná daň

Společnost za rok 2022 netvořila rezervu na splatnou daň z příjmů z důvodu vykázání daňové ztráty (2021: 1 283 tis. Kč).

b) Odložená daň

K 31. prosinci 2022 Společnost o odložené daňové pohledávce neúčtovala, vzhledem k tomu, že není jasné její využití v budoucnu. Výše nezaúčtované daňové pohledávky byla k 31. prosinci 2022 celkem 45 382 tis. Kč.

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

20. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost je ručitelem závazků společností Rockaway Certin a.s. vůči třetí osobě do maximální výše 12 000 tis. Kč za podmínek stanovených ve smluvní dokumentaci.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

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 vystavila blanco směnku za účelem zajištění vůči financující bance.

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k pohledávkám za některými svými dceřinými 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 dceřiné společnosti B Fresh Holding s.r.o. vyplývajících ze smlouvy o převodu akcií (*Share Purchase Agreement*).

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

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k 100 % akcií vydaných dceřinou společností Slowlee a.s.

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

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

Společnost neviduje žádné další budoucí nebo podmíněné závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze k 31. prosinci 2022.

21. Předpoklad neomezeného trvání společnosti

K 31. prosinci 2022 Společnost vykazuje kladný vlastní kapitál ve výši 1 597 855 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 Společnost vykazuje záporný pracovní kapitál ve výši -2 990 mil. Kč. Negativní pracovní kapitál je způsoben zejména krátkodobými závazky vůči financující bance (bod 6a) a vůči třetí straně, od které Společnost v roce 2022 odkoupila dluhopisy (bod 6f).

Dceřiné společnosti Společnosti v roce 2023 realizovaly prodeje vybraných dlouhodobých aktiv s cílem splacení těchto závazků. K datu sestavení účetní závěrky Společnost stále vykazuje významný záporný pracovní kapitál, nicméně její dceřiné společnosti jsou v pokročilé fázi jednání s třetími stranami ohledně prodejů dalších dlouhodobých aktiv. Na základě vlastní analýzy Společnost předpokládá, že tyto prodeje dlouhodobých aktiv pokryjí krátkodobé závazky. Účetní závěrka tedy byla sestavena na základě nepřetržitého trvání společnosti.

Účetní závěrka byla k 31. prosinci 2022 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

22. Následné události

Dne 13. března 2023 došlo k zápisu nové výše základního kapitálu Společnosti ve výši 105 876 tis. Kč (4 080 000 EUR) do obchodního rejstříku a ke změně počtu kmenových akcií na jméno z 100 ks na 85 ks.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

[Podpisová strana následuje]

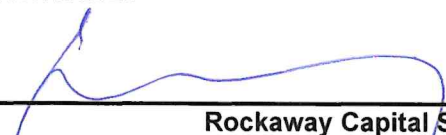
Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

PODPISOVÁ STRANA

Dne 28. června 2023



Rockaway Capital SE

Jméno: Jakub Havrlant

Funkce: Člen představenstva