

Rockaway Capital SE

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2020

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti

Vážené dámy, vážení pánové,

i v roce 2020 jsme kladli důraz na to, aby se naše portfoliové společnosti plně soustředily na budování robustních platforem, které tvoří jádro našeho portfolia a zaměřili se na každodenní operativu, infrastrukturní projekty i na další expanzi. Do našich aktivit a aktivit celého portfolia nicméně výrazně zasáhla pandemie nemoci covid-19, která se po celém světě začala šířit na přelomu roku 2019 a 2020. Zavedení opatření vlád v zemích, kde společnost Rockaway Capital SE a její spřízněné strany (dále jen skupina Rockaway), podnikají, v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti proti šíření viru, ke kterým začalo docházet od března 2020, a to zejména uzavření maloobchodu, mělo dopad na provoz našich firem – jak negativní, tak pozitivní. Pozitivně se pandemie projevila zejména na firmách z oboru e-commerce, které zažily rekordní růst způsobený výrazným nárůstem poptávky po online nakupování. To nás opět utvrdilo v tom, že naše investiční strategie, která byla do velké míry postavená na investicích do e-commerce, byla správná.

Skupina Rockaway byla v roce 2020 aktivní v oblastech e-commerce, cenových srovnávačů, logistiky, e-travel, knižního nakladatelství a vydavatelství, médií, ventures a blockchainu. Jejím jediným akcionářem byla k 31.12.2020 společnost Sphaleritte a.s. (od 22. dubna 2021 přejmenována na Rockaway Group a.s.).

E-commerce segment dnes stojí na několika samostatných entitách – jde především o firmy MALL Group, a.s. (dále jen „MALL Group“) a Heureka Group, a.s. (dále jen „Heureka Group“).

MALL Group je největší skupina v oblasti e-commerce ve střední a východní Evropě s portfoliem kombinujícím čtyři hlavní oblasti: tradiční elektronický obchod, online prodej potravin, internetovou televizi a finanční služby pro online nakupování. Skupina sdružuje více než dvě desítky elektronických obchodů. Skupina MALL Group, která působí v devíti zemích a zaměstnává více než čtyři tisíce zaměstnanců, obsluhuje 160 milionů lidí ve střední a východní Evropě. V roce 2020 celá skupina zažila výrazný růst prakticky všech ukazatelů v čele s tržbami. Důvodem byly především dva faktory: 1) už zmíněná pandemie covid-19, která změnila nákupní chování lidí a přinesla prudký nárůst poptávky po online nakupování, 2) pozitivní efekt měl i rozvoj online tržiště a programu MALL Partner, čímž si MALL Group upevnila svoji pozici e-shopu s nejširším sortimentem zboží na českém trhu. Na konci roku bylo na výběr více než 1,5 milionu produktů.

Pozitivní efekt měla pandemie covid-19 i na cenové srovnávače v rámci **Heureka Group**. Ta dnes operuje na devíti evropských trzích – v jednotlivých zemích ji zákazníci znají jako českou Heureka.cz, slovenskou Heureka.sk, maďarské Árukereső.hu, rumunské Compari.ro, bulharské Pazaruvaj.com, slovinské Ceneje.si, chorvatské Jeftinije.hr, srbské Idealno.rs a bosenská Idealno.ba. Na tyto portály zavítá přes 20 milionů návštěvníků měsíčně, přičemž jejich nabídka se skládá z více než 55 tisíc internetových obchodů, což skupině dává jednoznačný status největšího evropského cenového srovnávače a nákupního rádce.

Na počátku roku 2020 pak Heureka Group ve spolupráci s J&T Bankou a PPF Bankou vydala 5leté dluhopisy v hodnotě 2,5 miliardy korun, tedy doposud největší objem dluhopisů v rámci

e-commerce segmentu realizovaný na českém trhu. Na konci roku 2020 pak došlo k dodatečnému navýšení emise o dalších 650 milionů korun. Heureka Group se v roce 2020 také pustila do první vlastní akvizice technologického start-upu – podíl získala ve společnosti Testuj.to s.r.o., která vyvinula a úspěšně etablovala na českém trhu marketingový nástroj Testuj.to. Jde o jednoduchý software, který aktivně pracuje se zákaznickými komunitami a umožňuje získat rychlou a přesnou zpětnou vazbu ve formě recenzí. Heureka Group získala 15% podíl s možností navýšení na 40 % do dvou let spolupráce. Obecně se v roce 2020 Heureka Group soustředila především na podporu českých e-shopů v expanzi a během globální krize spojené s pandemií covid-19, vývoj jednotné platformy a společného Marketplace, a posílení pozice v regionu.

Přesto, že v sektoru e-commerce působí skupina Rockaway již od svého vzniku, stále také aktivně vyhledává nové možnosti pro rozvoj portfolia. Tou se už v roce 2019 stala logistika, která je od té doby pevným pilířem našich e-commerce aktivit. Logistika je v našem portfoliu zastoupena značkou **WE|DO**, která v roce 2020 vznikla přejmenováním společnosti InTime. Doručování zboží a obecně logistika jsou klíčové pro rozvoj celého e-commerce trhu a WE|DO se v budoucnosti hodlá zaměřit na inovaci způsobů doručování – především v kontextu kontinuálního zkvalitňování služeb pro koncové zákazníky, což je oblast, ve které má WE|DO ambici stát se lídrem. Logistické služby WE|DO přitom intenzivně využívají ostatní společnosti ve skupině, především pak MALL Group, a v rámci skupiny tak vzniká silný synergický efekt.

Naopak v segmentu e-travel, který ve skupině Rockaway zastupuje skupina **Invia Group SE** (dále jen „Invia Group“), se v roce 2020 nedařilo. Firmy v regionu CEE i DACH zaznamenaly propad tržeb v důsledku pandemie nemoci covid-19, kde travel byznys patřil k nejpostiženějším oborům. To vedlo ke globálnímu uzavření turistických destinací a téměř k úplnému zastavení činností leteckých společností zejména v první polovině roku 2020. Od března 2020 zavedly zdrojové a cílové trhy Invia Group celostátní uzávěry a s nimi i plošná zdravotní a bezpečnostní opatření proti první vlně šíření nákazy. V důsledku toho v roce 2020 stejně jako ostatní společnosti působící v travel byznysu Invia Group zaznamenala výrazný pokles návštěvnosti na webu, rezervací zájezdů, a tím i svých výnosů. Za rok 2020 utrpěly společnosti ze skupiny ve srovnání s rokem 2019 pokles tržeb o 82 %. Navzdory tomu si Invia Group udržela své postavení předního evropského hráče na poli cestovního ruchu, a je aktivně přítomna na sedmi evropských trzích – v České republice, na Slovensku, v Maďarsku, v Polsku, v Německu, v Rakousku a ve Švýcarsku.

Skupina KH Financing s.r.o. pak zastupuje knižní vydavatelství, tedy strategický sektor médií, na který se skupina Rockaway dlouhodobě soustředí. Její vlajková loď **Euromedia Group a.s.** (dále jen „Euromedia Group“) a **NEOLUXOR**, s.r.o. (dále jen „NEOLUXOR“) se v roce 2020 musela vypořádat se specifickými ekonomickými dopady pandemie covid-19, včetně například dočasného uzavření všech knihkupectví (nejprve od 15. března 2020 do 11. května 2020, následně pak od 21. října 2020 dále), snížení výnosů (což vedlo k odloženým platbám distributorům a v konečném důsledku i vydavatelům a jejich dodavatelům, včetně autorů), zrušení akcí (festivaly, autorské zájezdy, autogramiády atd.) a změny termínu vydání mnoha nových titulů. Na druhou stranu skupina dokázala do určité míry zmírnit tyto negativní dopady využitím posunu v chování spotřebitelů směrem k online nakupování a jako taková zaznamenala podstatný nárůst online prodeje. Během vládou rozhodnutých omezení poklesl prodej v kamenných obchodech přibližně o 75 %. Částečně to bylo kompenzováno zvýšením tržeb v online kanálech, které ve srovnání s předchozím rokem vzrostly o 400 %. Tržby v

kamenných obchodech vzrostly v prvních měsících po opětovném otevření na 70 % loňských tržeb, zatímco online prodej stále roste, i když pomalejším tempem.

Pro balkánský trh je **Gjirafa, Inc.** (dále jen „Gjirafa“) klíčovou firmou, jejíž aktivita zásadně ovlivňuje vnímání internetových služeb v celé albánsky mluvící populaci. Gjirafa se v roce 2020 soustředila jak na strmý růst, který stejně jako u dalších e-commerce služeb akcelerovala pandemie covid-19, tak na spouštění inovativních projektů. Růst Gjirafy, který v letech 2016 až 2019 dosáhl 1509 %, ocenila i společnost Deloitte, jež Gjirafu zařadila na 11. místo ve svém žebříčku nejrychleji rostoucích firem střední Evropy Deloitte Technology Fast 50 CE. S více než 3 miliardami reklam zobrazených přes vlastní reklamní síť a 4 miliony minut videa přehraných každý den je Gjirafa dominantní komunitní, obsahovou a e-commerce platformou ve svém regionu. V roce 2020 také probíhaly přípravy pro vstup nového investora, kterým se v roce 2021 stala společnost Czech Media Invest a.s.

Pozornost si v roce 2020 zaslouží i část portfolia sdružující technologické startupy s globálním potenciálem, **Rockaway Ventures**, a to především díky několika úspěšným exitům – konkrétně šlo o společnosti VOYA, Bezrealitky, Fundlift, Techloop a na konci roku ještě Storyous, pro kterou se povedlo najít partnera pro další růst v podobě společnosti SaltPay. Výrazně rostoucí trakci během tohoto roku nabrala valuace startupu Productboard. Dařilo se také společnosti BudgetBakers, která si v důsledku toho na začátku roku 2021 připsala další významnou investici. Rockaway zároveň navýšila svůj podíl v brněnském startupu Threatmark, naopak u startupu Manifesto Market došlo ke snížení podílu.

Skupina Rockaway se v rámci své podpory těchto segmentů soustředila především na poskytování finanční a strategické podpory při projektech zaměřených na stabilizaci jednotlivých společností, posilování technologické infrastruktury a interních procesů a také na hledání nových slibných příležitostí. Jedním z klíčových cílů vytyčeným všem portfoliovým společnostem pak bylo zlepšování zákaznické zkušenosti.

Informace o hospodaření společnosti, vývoji portfolia, financování a následné události jsou uvedeny v příloze účetní závěrky, která tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

Vize pro rok 2021

Společnostem, které jsou součástí skupiny Rockaway, hodláme i v roce 2021 poskytovat výraznou finanční a strategickou podporu, aby mohly i nadále upevňovat své pozice, přinášet zákazníkům ještě lepší služby a expandovat na nové trhy.

Současně budeme nadále vyhledávat nové příležitosti a podporovat firmy, které vyvíjí technologie s ambicemi měnit svět. Naším cílem je pomáhat tento startupům uspět a získávat kromě nových zákazníků i silné finanční partnery, kteří podpoří jejich globální aspiraci.

Naší investiční vizí a také dlouhodobým cílem je vybudovat v zázemí České republiky investiční a technologickou skupinu, která bude neoddělitelnou součástí globální digitální ekonomiky. O naplnění této vize budeme usilovat nejen v roce 2021, ale i v těch, co přijdou po něm.

Následné události

Následné události jsou popsány v příloze účetní závěrky, která tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

Ostatní povinné náležitosti výroční zprávy

V roce 2020 společnost nevykonávala žádné výzkumné a vývojové činnosti a v důsledku toho nevznikly žádné materiální náklady na výzkum a vývoj.

Společnost nemá pobočky v zahraničí.

V roce 2020 společnost nabyla 15 kusů vlastních akcií.

Společnost nemá povinnost zveřejnit žádné další povinné informace.

V Praze dne 13. srpna 2021

Jakub Havrlant
člen představenstva

Rockaway Capital SE

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

za účetní období roku 2020

TATO ZPRÁVA O VZTAZÍCH („Zpráva“) byla vypracována dne 31. března 2021 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 2020 („**Rozhodné období**“).

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Název:	Rockaway Capital SE
IČO:	019 67 631
Sídlo:	Na Hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4
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 následujícími ovládajícími osobami:

- (a) panem **Jakubem Havrlantem**, dat. nar. 5. května 1984, bytem Podvihovská 77, 747 69 Pustá Polom („**Původní ovládající osoba**“); a
- (b) společností **Sphaleritte a.s.**, se sídlem Na Hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4, IČO: 076 79 475 („**Aktuální ovládající osoba**“)

(Původní ovládající osoba a Aktuální ovládající osoba dále společně jako „**Ovládající osoby**“).

Ke změně ovládající osoby došlo v důsledku prodeje akcií v roce 2020, kdy Původní ovládající osoba prodala 85 kusů kmenových akcií emitovaných Společností Aktuální ovládající osobě.

Aktuální ovládající osoba vlastní od prosince 2020 85 kusů kmenových akcií v listinné podobě emitovaných Společností, se kterými je spojeno 100 % hlasovacích práv na valné hromadě Společnosti.

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

Aktuální ovládající osoba uplatňuje přímo rozhodující vliv ve Společnosti prostřednictvím hlasování na valné hromadě Společnosti. Původní ovládající osoba uplatňovala přímo rozhodující vliv ve Společnosti prostřednictvím rozhodování jediného akcionáře v působnosti valné hromady.

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

Mezi Společností a ovládajícími osobami byly v Rozhodném období v platnosti následující smlouvy:

Protistrana	Vztah ke Společnosti	Předmět	Smlouva
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úvěru ze dne 20.11.2019</i>
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Dohoda o započtení ze dne 01.01.2020</i>
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Dohoda o započtení ze dne 02.03.2020</i>
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úvěru ze dne 06.03.2020</i>
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 04.12.2020</i>
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 04.12.2020</i>
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 04.12.2020</i>
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Dohoda o započtení ze dne 31.12.2020</i>
<i>Sphaleritte a.s.</i>	<i>Aktuální ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Dohoda o započtení ze dne 31.12.2020</i>
<i>Jakub Havrlant</i>	<i>Původní ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úpisu dluhopisů ze dne 01.01.2014</i>
<i>Jakub Havrlant</i>	<i>Původní ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úpisu dluhopisů ze dne 11.12.2014</i>
<i>Jakub Havrlant</i>	<i>Původní ovládající osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úpisu dluhopisů ze dne 18.10.2015</i>

Mezi Společností a osobami přímo či nepřímo ovládanými stejnou ovládající osobou (tj. některou z Ovládajících osob) („Ovládaná osoba“) byly v Rozhodném období v platnosti / uzavřeny následující smlouvy:

Protistrana	Vztah ke Společnosti	Předmět	Smlouva
<i>Rockaway e-commerce a.s.</i>	<i>Ovládaná osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úpisu dluhopisů ze dne 08.04.2016</i>
<i>iSPV s.r.o.</i>	<i>Ovládaná osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úvěru ze dne dne 01.01.2017</i>
<i>iSPV s.r.o.</i>	<i>Ovládaná osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úvěru ze dne 01.02.2018</i>
<i>iSPV s.r.o.</i>	<i>Ovládaná osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úvěru ze dne 01.02.2018</i>
<i>Rockaway Travel a.s.</i>	<i>Ovládaná osoba</i>	<i>Financování</i>	<i>Smlouva o úvěru ze dne 12.02.2018</i>

Protistrana	Vztah ke Společnosti	Předmět	Smlouva
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 20.03.2018
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Loan Agreement ze dne 04.05.2018
Frenchbulldogg Corp a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 12.07.2018
Diamonth a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 03.08.2018
Rockaway Travel a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 03.01.2019
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 04.01.2019
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 08.01.2019
Frenchbulldogg Corp a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 04.02.2019
Diamonth a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 11.03.2019
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 02.04.2019
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Loan Agreement ze dne 10.05.2019
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 1 ze dne 13.05.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 04.01.2019
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 13.05.2019
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 13.05.2019
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č 1 ze dne 01.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 01.02.2018
Diamonth a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č 1 ze dne 01.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 03.08.2018
Diamonth a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č 1 ze dne 03.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 11.03.2019
Frenchbulldogg Corp a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č 1 ze dne 05.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 12.07.2018
Frenchbulldogg Corp a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č 1 ze dne 06.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 04.02.2019
Rockaway Travel a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 1 ze dne 05.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 03.01.2019
Rockaway Travel a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 1 ze dne 05.06.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 12.02.2018
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 1 ze dne 01.08.2019 k úvěrové smlouvě ze dne 08.01.2019

Protistrana	Vztah ke Společnosti	Předmět	Smlouva
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	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.	Ovládané osoby	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 19.11.2019
Rockaway e-commerce a.s., za účasti Arkaza International s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 1 ze dne 19.11.2019 ke smlouvě o úvěru ze dne 20.03.2018
Arkaza International s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 1 ze dne 08.12.2019 ke smlouvě o postoupení pohledávky ze dne 19.11.2019
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 2 ze dne 16.12.2019 ke smlouvě o úvěru ze dne 20.03.2018
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Amendment Agreement ze dne 01.01.2020 to the Loan Agreement ze dne 10.05.2019
Rockaway Certin a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 01.01.2020
Frenchbulldogg Corp a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č 2 ze dne 06.01.2020 k úvěrové smlouvě ze dne 04.02.2019
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 13.01.2020
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Obchodní	Smlouva o převodu akcií ze dne 15.01.2020
Laterculus a.s.	Ovládaná osoba	Obchodní	Smlouva o převodu podílu ze dne 16.01.2020
Rock Finance s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 30.01.2020
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 04.02.2020
Rockaway PB Investments s.r.o.	Ovládaná osoba	Obchodní	In-Kind Contribution Agreement ze dne 05.02.2020
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 2 ze dne 06.02.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 08.01.2019
Rockaway Certin a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 19.02.2020
Rockaway Certin a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 28.02.2020
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dohoda o novaci ze dne 02.03.2020
Arkaza International s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 02.03.2020

Protistrana	Vztah ke Společnosti	Předmět	Smlouva
Arkaza International s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 02.03.2020
Arkaza International s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Dohoda o započtení ze dne 02.03.2020
Rockaway GRF Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	In-Kind Contribution Agreement ze dne 20.03.2020
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	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)	Ovládané osoby (a třetí strany)	Financování	Dohoda o odstoupení a narovnání ze dne 23.04.2020
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 06.05.2020
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 1 ze dne 04.06.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 13.01.2020
Rockaway Travel a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 2 ze dne 04.06.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 03.01.2019
Rockaway Travel a.s.	Ovládaná osoba	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)	Ovládaná osoba (a třetí strany)	Financování	Smlouva o narovnání ze dne 30.06.2020
Frenchbulldogg Corp a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 2 ze dne 20.07.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 12.07.2018
Frenchbulldogg Corp a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 3 ze dne 20.07.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 04.02.2019
Rockaway Certin a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 31.07.2020
Rock Finance s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 04.08.2020
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dohoda o vrácení příplatků ze dne 12.08.2020
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o podřízení pohledávek ze dne 05.10.2020
Rockaway PB Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 13.10.2020
Arkaza International s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 15.10.2020
Rockaway e-commerce a.s. (a J&T BANKA, a.s.)	Ovládaná osoba (a třetí strana)	Financování	Agreement on Pledge of receivables ze dne 20.10.2020

Protistrana	Vztah ke Společnosti	Předmět	Smlouva
Tanzerin 48 s.r.o. (a J&T BANKA, a.s.)	Ovládaná osoba (a třetí strana)	Financování	Agreement on Pledge of receivables ze dne 20.10.2020
Rockaway PB Investments a.s. (a J&T BANKA, a.s.)	Ovládaná osoba (a třetí strana)	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.)	Ovládané osoby (a třetí strana)	Financování	Intercreditor Agreement ze dne 20.10.2020
Rockaway PB Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 20.10.2020
Tanzerin 48 s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o úvěru ze dne 20.10.2020
Rockaway PB Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dohoda o zaplacení ze dne 21.10.2020
Rockaway PB Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 22.10.2020
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 22.10.2020
Rockaway PB Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 26.10.2020
Tanzerin 48 s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 26.10.2020
Rockaway Advisors s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytování služeb ze dne 01.11.2020
Rock Finance s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 04.11.2020
Rockaway e-commerce a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Dodatek č. 3 ze dne 16.11.2020 ke smlouvě o úvěru ze dne 20.03.2018
Rockaway Ventures a.s.	Ovládaná osoba	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.	Ovládané osoby	Financování	Dohoda o zaplacení ze dne 08.12.2020
Rockaway PB Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 9.12.2020
Rockaway Media a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 9.12.2020
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 23.12.2020
iSPV s.r.o.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku a započtení ze dne 23.12.2020

Protistrana	Vztah ke Společnosti	Předmět	Smlouva
Rockaway PB Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 28.12.2020
Rockaway GRF Investments a.s.	Ovládaná osoba	Financování	Smlouva o poskytnutí příplatku ze dne 28.12.2020

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

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

- a) čerpání úvěru na základě smlouvy o úvěru uzavřené dne 20. října 2020 mezi Společností jako dlužníkem a Rockaway PB Investments s.r.o. jako věřitelem;
- b) čerpání úvěru na základě smlouvy o úvěru uzavřené dne 20. října 2020 mezi Společností jako dlužníkem a Tanzerin 48 s.r.o. jako věřitelem;
- c) poskytnutí nepeněžitých příplatků do ostatních kapitálových fondů na základě smlouvy o poskytnutí příplatku (*In-Kind Contribution Agreement*) uzavřené dne 20. března 2020 se společností Rockaway GRF Investments a.s.; a
- d) poskytnutí nepeněžitých příplatků do ostatních kapitálových fondů na základě smlouvy o poskytnutí příplatku (*In-Kind Contribution Agreement*) uzavřené dne 5. února 2020 se společností Rockaway PB Investments a.s.

7. HODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ S OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI NEBO JINOU OSOBOU OVLÁDANOU OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI 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.

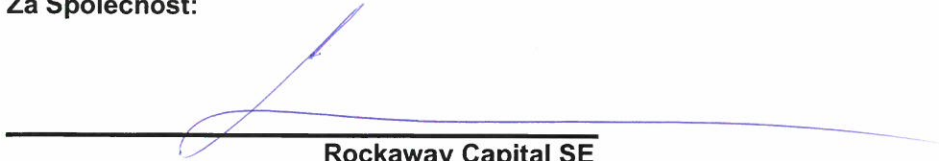
8. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

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

Rockaway Capital SE

Účetní závěrka

31. prosince 2020

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2020
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE

Na Hřebenech II 1718/8

140 00 Praha 4 - Nusle

Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	1	5 052 012	- 107 537	4 944 475	6 110 792
B.	Stálá aktiva	2	4 919 918	- 103 320	4 816 598	4 878 577
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	732	- 635	97	187
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4	732	- 635	97	187
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	5	4 919 186	- 102 685	4 816 501	4 878 390
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	6	2 975 864	- 72 477	2 903 387	2 667 464
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	7	923 192		923 192	805 470
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	8	27 699	- 27 699		184 013
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	9	992 431	- 2 509	989 922	1 221 443
C.	Oběžná aktiva	10	130 287	- 4 217	126 070	1 226 676
C.II.	Pohledávky	11	78 355	- 4 217	74 138	1 220 920
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	12	67 092		67 092	1 181 437
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	13	67 092		67 092	497 935
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	14				683 502
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	15				683 502
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	16	11 263	- 4 217	7 046	39 483
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	17	6 815		6 815	7 819
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	18	4 448	- 4 217	231	31 664
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	19	231		231	8 831
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	20	4 217	- 4 217		22 833
C.IV.	Peněžní prostředky	21	51 932		51 932	5 756
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	22	51 932		51 932	5 756
D.	Časové rozlišení aktiv	23	1 807		1 807	5 539
D.1.	Náklady příštích období	24	1 807		1 807	5 539

Rockaway Capital SE

Rozvaha

k 31. prosinci 2020

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	25	4 944 475	6 110 792
A.	Vlastní kapitál	26	1 852 413	- 411 770
A.I.	Základní kapitál	27	- 913 886	3 114
A.I.1.	Základní kapitál	28	3 114	3 114
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	29	- 917 000	
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	30	12 475	337 526
A.II.2.	Kapitálové fondy	31	12 475	337 526
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	32	12 475	337 526
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	33	- 752 411	947 567
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	34	- 752 411	947 567
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	35	3 506 235	-1 699 977
B. + C.	Cizí zdroje	36	3 089 164	6 520 272
B.	Rezervy	37	5 388	
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	38	5 388	
C.	Závazky	39	3 083 776	6 520 272
C.I.	Dlouhodobé závazky	40	2 114 625	6 489 309
C.I.1.	Vydané dluhopisy	41		771 225
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	42		771 225
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	43	2 111 699	2 027 037
C.I.8.	Odložený daňový závazek	44	2 926	80 710
C.I.9.	Závazky - ostatní	45		3 610 337
C.I.9.3.	Jiné závazky	46		3 610 337

Rockaway Capital SE

Rozvaha

k 31. prosinci 2020

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	47	969 151	30 963
C.II.1.	Vydané dluhopisy	48	631 053	
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	49	631 053	
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	181 484	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	51	21 444	8 342
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	52		22 621
C.II.8.	Závazky ostatní	53	135 170	
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	54	1 060	
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	55	277	
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	56	313	
C.II.8.7.	Jiné závazky	57	133 520	
D.	Časové rozlišení pasiv	58	2 898	2 290
D.1.	Výdaje příštích období	59	29	
D.2.	Výnosy příštích období	60	2 869	2 290

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE

Na Hřebenech II 1718/8

140 00 Praha 4 - Nusle

Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
A.	Výkonová spotřeba	1	24 219	13 196
A.3.	Služby	2	24 219	13 196
D.	Osobní náklady	3	6 228	
D.1.	Mzdové náklady	4	5 235	
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	5	993	
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6	993	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	7	90	100
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	8	90	100
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	9	90	100
III.	Ostatní provozní výnosy	10	8 855	3 329 102
III.3.	Jiné provozní výnosy	11	8 855	3 329 102
F.	Ostatní provozní náklady	12	14 185	3 337 102
F.5.	Jiné provozní náklady	13	14 185	3 337 102
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	14	- 35 867	- 21 296

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

za rok končící 31. prosincem 2020

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	15		178 954
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	16		13 723
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	17		165 231
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	18		147 206
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	19	123 886	100 096
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	20	96 837	74 626
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	21	27 049	25 470
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	22	- 12 966	- 276 693
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	23	169 431	134 495
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	24	125 837	85 473
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	25	43 594	49 022
VII.	Ostatní finanční výnosy	26	3 639 959	31 584
K.	Ostatní finanční náklady	27	59 890	1 984 307
*	Finanční výsledek hospodaření	28	3 547 490	-1 678 681
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	29	3 511 623	-1 699 977
L.	Daň z příjmů	30	5 388	
L.1.	Daň z příjmů splatná	31	5 388	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	32	3 506 235	-1 699 977
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	33	3 506 235	-1 699 977
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	34	3 772 700	3 639 736

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE
Na Hřebenech II 1718/8
140 00 Praha 4 - Nusle
Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	5 756	4 450
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	3 511 623	-1 699 977
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	-3 576 743	1 690 622
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	90	100
A.1.2. Změna stavu:	- 7 637	- 276 693
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 7 637	- 276 693
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv		- 31 748
A.1.4. Změna reálné hodnoty derivátů	-3 610 338	1 970 624
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	45 545	34 399
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 4 403	- 6 060
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 65 120	- 9 355
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	53 024	- 6 649
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 111 737	- 11 836
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	164 761	5 187
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 12 096	- 16 004
A.4. Přijaté úroky	184	
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 5 428	
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 17 340	- 16 004
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 1 758	- 156 113
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	- 1 758	- 156 113
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		100 816
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		100 816
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	- 121 857	- 737 762
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 123 615	- 793 059
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	187 131	810 368
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	187 131	810 368
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	46 176	1 306
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	51 932	5 756

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE
Na Hřebeněch II. 17.18/8
140 00 Praha 4 - Nusle
Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

	Základní kapitál	Vlastní podíly	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření 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 rozdílu	--	--	-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

	Základní kapitál	Vlastní podíly	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	3 114	--	100 234	416 869	-1 561 675	2 092 373	1 050 915
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	530 698	1 561 675	-2 092 373	--
Změna oceňovacích rozdílu	--	--	237 292	--	--	--	237 292
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	-1 699 977	-1 699 977
Zůstatek k 31.12.2019	3 114	--	337 526	947 567	--	-1 699 977	-411 770

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(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 2020 jsou:

Sphaleritte a.s. (od 22. dubna 2021 Rockaway Group a.s.) 85 %

Rockaway Capital SE 15 %

Jediným akcionářem Společnosti k 31. prosinci 2019 byl:

Jakub Havrlant 100 %

Sídlo společnosti

Rockaway Capital SE

Na hřebenech II 1718/8

140 000, Praha 4 - Nusle

Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2020 a k 31. prosinci 2019

Člen představenstva

Jakub Havrlant

Člen dozorčí rady

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.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(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 2020 a 2019.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosinci 2020 jako řádná účetní závěrka za účetní období, kterým je kalendářní rok 2020, 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 2020
(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 výhradně 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 2020
(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 rozvahového 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 2020
(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 2020
(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 2020
(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 2020
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý finanční majetek

a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

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		

2019 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	171	-54
Rockaway e-commerce a.s.	100,0%	2 070	0	2 070	-716 383	-70 389
iSPV s.r.o.	60,0%	3 613	0	3 613	3 190	289
Rockaway Ventures a.s.	100,0%	297 079	-85 634	211 445	241 167	-45 627
Rockaway Certin a.s.	100,0%	2 000	0	2 000	1 948	-52
Rockaway Travel a.s.	100,0%	2 448 136	0	2 448 136	2 447 912	-69
Celkem		2 753 098	-85 634	2 667 464		

* Všechny výše uvedené společnosti mají účetní období od 1.1.2020 do 31.12.2020 (a od 1.1.2019 do 31.12.2019 resp.). Jde o neauditované finanční údaje, kromě společnosti Rockaway e-commerce a.s., jejíž údaje auditovány jsou.

Přírůstky podílů před opravnou položkou v roce 2020 souvisí zejména s následujícím:

Podíl ve společnosti Gjirafa Inc. (k 31. prosinci 2019 vykázán v položce Podíly – podstatný vliv) byl vložen formou nepeněžitěho vkladu do dceřiné společnosti Rockaway GRF Investments a.s.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Podíl ve společnosti ProductBoard, Inc. (k 31. prosinci 2019 vykázán v položce Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly) byl vložen formou nepeněžitého vkladu do dceřiné společnosti Rockaway PB Investments s.r.o.

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

Podíl ve společnosti Tanzerin 48 s.r.o. je zastaven ve prospěch J&T BANKA, a.s., IČO: 471 15 378.

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

Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba s tržní hodnotou výrazně převyšující účetní hodnotu

Podíly ve společnostech iSPV s.r.o., Rockaway e-commerce a.s., Rockaway Travel a.s., Rockaway GRF Investments a.s. a Rockaway PB Investments s.r.o. jsou oceněny v historických cenách. K 31. prosinci 2020 tržní cena zjištěná na základě substanční metody je vyšší než jejich ocenění v účetnictví.

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 vykazaným v Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba byly v roce 2020 a 2019 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 2020 ani 2019 neměla Společnost z tohoto dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku nebo dividend.

b) Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba

Ovládaným osobám byly k 31. prosinci 2020 poskytnuty půjčky v celkové výši 923 192 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 805 470 tis. Kč). Půjčky jsou úročené v rozmezí 0,10 % - 4 % + PRIBOR p.a. a se splatností 31. prosince 2022.

Všechny výše uvedené pohledávky představují pohledávky za spřízněnými stranami.

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 2020
(v tisících Kč)

c) Podíly – podstatný vliv

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		

2019 v tis. Kč

Název společnosti	Vlastnický podíl	Účetní hodnota brutto	Opravné položky	Účetní hodnota netto	Vlastní kapitál*	Výsledek hospodaření*
Rock Finance s.r.o.	70,0%	27 568	-27 568	0	-223	-61
GJIRAFÁ, INC.	48,9%	184 013	0	184 013	2 910 USD	-1 669 USD
Celkem		211 581	-27 568	184 013		

* Jde o neauditované údaje z poslední dostupné účetní závěrky společností.

Podíl ve společnosti GJIRAFÁ, INC. byl v roce 2020 vložen formou nepeněžního příplatku mimo vlastní kapitál do dceřiné společnosti Rockaway GRF Investments a.s., která je vykázána v položce Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba.

V roce 2020 ani 2019 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 2020
(v tisících Kč)

d) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

2020 v tis. Kč

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

2019 v tis. Kč

	Ocenění	Účetní hodnota brutto	Opravné položky	Účetní hodnota netto
Podíly ve společnostech	Reálná hodnota Pořizovací cena vč. poměrné části diskontu/prémie a aliquotní části úroku	478 802	-2 509	476 293
Nakoupené dluhopisy		745 150	0	745 150
Celkem		1 223 952	- 2 509	1 221 443

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

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

(tis. Kč)	2020	2019
Počáteční zůstatek k 1. lednu	476 293	196 235
Reálná hodnota podílů pořízených v průběhu roku (+)	0	0
Reálná hodnota podílů vyřazených v průběhu roku (-)	-456 721	-12 885
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění	-210	292 943
Konečný zůstatek k 31. prosinci	19 362	476 293

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

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

2019 v tis. Kč

Podíly ve společnostech	Vlastnický podíl	Účetní hodnota		Oceňovací rozdíly kladné	Účetní hodnota netto
		brutto před oceňovacími rozdíly	Oceňovací rozdíly záporné		
PEXESO INC.	2,00 %	4 025	0	15 547	19 572
ProductBoard, Inc.	7,50 %	46 920	0	409 801	456 721
Benefi a.s.	20,00 %	2 509	-2 509	0	0
Celkem		53 454	- 2 509	425 348	476 293

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

2019 v tis. Kč

Nakoupené dluhopisy	počet ks	Pořizovací cena vč. poměrné části diskontu/prémie a aliquotní části úroku	Opravné položky	Účetní hodnota netto
Rockaway e-commerce a.s.	323	745 150	0	745 150
Celkem		745 150	0	745 150

Úbytky podílů v této kategorii souvisí zejména s vkladem podílu ProductBoard, Inc. do dceřiné společnosti Rockaway PB Investments s.r.o. vykázané v položce Podíly – ovládaná/ovládající osoba formou nepeněžního vkladu.

Podíl ve společnosti PEXESO INC. je v měně USD.

Společnost k 31. prosinci 2020 vlastní 373 ks (k 31. prosinci 2019: 323 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 31.12.2020 činila 27 975 tis. EUR (tj. 734 204 tis. Kč). K 31. prosinci 2019 celková nominální hodnota činila 24 225 tis. EUR (tj. 615 557 tis. Kč).

Dluhopisy mají splatnost 31. prosince 2024 a jsou úročeny 8 % p. a. Naběhlé příslušenství k 31. prosinci 2020 činilo 283 892 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 188 771 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 2020 i k 31. prosinci 2019 nulová.

V roce 2020 ani 2019 neměla Společnost z tohoto dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku či dividend.

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 2020
(v tisících Kč)

V tabulce uvedené níže je uvedena metoda a způsob stanovení reálné hodnoty:

31. prosince 2020

Název společnosti	Metoda ocenění	Interní / externí ocenění
Rockaway e-commerce a.s.	NAV	interní ocenění
PEXESO INC.	nákladová metoda	interní ocenění
Rock Finance s.r.o.	nákladová metoda	interní ocenění
Rockaway GRF Investments a.s.	NAV	interní ocenění
Benefi a.s.	nákladová metoda	interní ocenění
Rockaway IT Services s.r.o.	nákladová metoda	interní ocenění
iSPV s.r.o.	NAV	interní ocenění
Rockaway PB Investments s.r.o.	NAV	interní ocenění
Rockaway Ventures a.s.	NAV	interní ocenění
Rockaway Travel a.s.	NAV	interní ocenění

31. prosince 2019

Název společnosti	Metoda ocenění	Interní / externí ocenění
Rockaway e-commerce a.s.	NAV	interní ocenění
PEXESO INC.	nákladová metoda	interní ocenění
Rock Finance s.r.o.	nákladová metoda	interní ocenění
GJIRAFÁ, INC.	nákladová metoda	externí ocenění
Benefi a.s.	nákladová metoda	interní ocenění
Rockaway IT Services s.r.o.	nákladová metoda	interní ocenění
iSPV s.r.o.	NAV	interní ocenění
ProductBoard, Inc.	tržní metoda	externí ocenění
Rockaway Ventures a.s.	NAV	interní ocenění
Rockaway Travel a.s.	NAV	interní ocenění

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 2020 ve výši 67 092 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 497 935 tis. Kč) představovaly zejména poskytnuté půjčky spřízněným osobám s úrokem 6 % p.a. a se splatností 31. prosince 2022.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

b) Jiné pohledávky

K 31. prosinci 2020 Společnost neeviduje žádné zůstatky na jiných pohledávkách.

Jiné pohledávky k 31. prosinci 2019 ve výši 683 502 tis. Kč představovaly poskytnutou půjčku za nespřízněnou osobou. Půjčka byla úročená 4 % p.a. a se splatností 31. prosince 2021. Tato půjčka byla v roce 2020 vypořádána.

5. Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti je tvořen 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 3 114 tis. Kč (120 000 EUR). Jmenovitá hodnota 1 akcie je 1 200 EUR. K 31. prosinci 2020 není žádná z akcií zastavena.

K 31. prosinci 2019 bylo 39 ks kmenových akcií zastaveno ve prospěch vlastníků dluhopisů emitovaných Společností.

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.

Oceňovací rozdíly ve výši 12 475 tis. Kč představují kladné přecenění podílů na reálnou hodnotu ve výši 15 401 tis. Kč a odložený daňový závazek ve výši 2 926 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání zisku za rok 2020.

Dne 10. prosince 2020 jediný akcionář schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodl o převodu ztráty za rok 2019 ve výši 1 699 977 tis. Kč na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Dne 15. prosince 2020 Společnost nabyla 15 kusů vlastních akcií, tj. 15 kusů kmenových akcií v listinné podobě emitovaných Společností.

6. Dlouhodobé závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

a) Ostatní dluhopisy

Společnost v roce 2014 emitovala listinné dluhopisy na jméno v celkové nominální hodnotě 293 000 tis. Kč. Nominální hodnota 1 dluhopisu činí 1 000 000 Kč.

Celkový předpokládaný objem emise byl ve výši 300 000 tis. Kč. Datum emise dluhopisů bylo stanoveno na 1. ledna 2014. Úročení dluhopisů bylo stanoveno pevnou úrokovou sazbou ve výši 12 % p.a. Pevný úrokový výnos je splatný 15 dní po konci výnosového období dluhopisů, které bylo stanoveno na 31. prosince 2020. Vedle pevného úrokového výnosu bylo s dluhopisy spojeno právo na výplatu variabilního výnosu ve výši 60 % tržní hodnoty čistého obchodního majetku Společnosti k poslednímu dni výnosového období (tranše A).

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

V roce 2015 byla schůzí vlastníků dluhopisů uzavřena dohoda o emisi tranše B a o změnách a doplnění emisních podmínek spočívající v:

- navýšení předpokládaného objemu emise na 500 000 tis. Kč,
- prodloužení emisní doby do 31. prosince 2016,
- stanovení nižšího pevného úrokového výnosu ve výši 8 % p.a. (tranše B),
- změně výnosového období ve vztahu ke všem dluhopisům do 31. prosince 2019.

V roce 2019 byla schůzí vlastníků dluhopisů schválena změna a doplnění emisních podmínek spočívající mimo jiné ve změně výnosového období ve vztahu ke všem dluhopisům do 31. prosince 2020.

V roce 2020 bylo schůzí vlastníků dluhopisů zrušeno právo na výplatu variabilního výnosu, bylo ukončeno poslední výnosové období k 14. prosinci 2020 se splatností 31. ledna 2021. Závazek z vydaných dluhopisů je proto k 31. prosinci 2020 vykázován jako krátkodobý (k 31. prosinci 2019 jako dlouhodobý).

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.

V tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Vydané dluhopisy – tranše A*	86 824	292 873
Vydané dluhopisy – tranše B*	192 000	174 512
Alikvótní úrok – tranše A	245 392	211 680
Alikvótní úrok – tranše B	106 837	92 160
Celkem	631 053	771 225

*Uvedené hodnoty se skládají ze jmenovité hodnoty dluhopisů a z poměrné části diskontu související s počáteční hodnotou vloženého derivátu, která k 31. prosinci 2019 nebyla rozpuštěna do výsledku hospodaření. Poměrná část diskontu u dluhopisů tranše A je k 31. prosinci 2019 ve výši 1 127 tis. Kč a u dluhopisů tranše B je ve výši 17 488 tis. Kč. K 31. prosinci 2020 byl vložený derivát rozpuštěný do výsledku hospodaření v plné výši.

Právo na výplatu variabilního výnosu představoval tzv. vložený derivát, jehož reálná hodnota je uvedena v bodě 6d přílohy.

V průběhu roku 2020 došlo k odkupu dluhopisů majoritním akcionářem Společnosti, který se k 31. prosinci 2020 stal jediným vlastníkem dluhopisů.

Výše uvedené závazky z dluhopisů zahrnují závazek za majoritním akcionářem v celkové výši 631 053 tis. Kč. V roce 2019 činily závazky z dluhopisů za jediným akcionářem Společnosti závazky v celkové výši 227 600 tis. Kč a za ostatními

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

spřízněnými stranami 300 200 tis. Kč. Společnost nemá žádné závazky z dluhopisů za ostatními spřízněnými stranami.

b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Dlouhodobé závazky k 31. prosinci 2020 ve výši 2 111 699 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 2 027 037 tis. Kč) představují zejména závazek vůči ovládané osobě s jistinou ve výši 1 545 908 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 1 566 064 tis. Kč) a nezaplacenými úroky 149 832 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 85 738 tis. Kč). Tato půjčka je poskytnuta se splatností 31. prosince 2023, úrokovou mírou 3,8 % p.a. a je denominována v měně EUR. Dále představují zejména závazek vůči jiným ovládaným osobám s jistinou ve výši 350 126 tis. Kč a nezaplacenými úroky 5 809 tis. Kč. Tyto půjčky jsou poskytnuty se splatností 20. října 2022, úrokovou mírou 8,1 % p.a. + 1Y PRIBOR.

c) Odložený daňový závazek

Závazek k 31. prosinci 2020 ve výši 2 926 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 80 710 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) Jiné závazky - dlouhodobé

Společnost k 31. prosinci 2020 neeviduje žádné jiné dlouhodobé závazky.

Jiné závazky k 31. prosinci 2019 ve výši 3 610 337 tis. Kč představovaly zejména zápornou reálnou hodnotu vloženého derivátu ve výši 3 610 338 tis. Kč. Tento vložený derivát představoval právo na výplatu variabilního výnosu, jehož hostitelským nástrojem byly vydané dluhopisy, viz bod 6a přílohy. Toto právo bylo schůzí vlastníků dluhopisů dne 14. prosince 2020 zrušeno a celá reálná hodnota vloženého derivátu byla zúčtována do výnosů za rok 2020, viz. položka Ostatní finanční výnosy.

Vzhledem k tomu, že pro stanovení reálné hodnoty k 31. prosinci 2019 nebyla k dispozici tržní hodnota, Společnost použila kvalifikovaný odhad. Reálná hodnota byla stanovena na základě opčního mechanismu, konkrétně BSOP („Black-Scholes Option Pricing“) modelu s následujícími parametry:

- Bezriziková úroková míra na úrovni vládních dluhopisů se srovnatelnou dobou splatnosti,
- Konverzní podíl na základě Emisních podmínek, tedy 60 % čistého obchodního majetku společnosti (vlastního kapitálu),
- Reálná hodnota podkladového aktiva na úrovni pro-rata ocenění čistého obchodního majetku (vlastního kapitálu) společnosti RCSE (60 %),

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

- Realizační cena opce na úrovni 0 Kč (držitel opce nemusí za její zavolání nic zaplatit),
- Standardizovaná odchylna na úrovni 50 % jako kvalifikovaný odhad na základě citlivostní analýzy modelu na tento vstup (model je na tento vstup necitlivý).

e) Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy k 31. prosinci 2020 ve výši 181 484 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 0 Kč) představují přijatou zálohu za nespřízněnou osobou z titulu kupní ceny akcií společnosti Rockaway GRF Investments a.s., která byla vypořádaná počátkem roku 2021.

f) Jiné závazky – krátkodobé

Jiné krátkodobé závazky k 31. prosinci 2020 ve výši 133 520 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 0 Kč) představují zejména závazek za nespřízněnou osobou z titulu kupní ceny vlastních akcií se splatností do jednoho roku.

7. Zaměstnanci

K 31. prosinci 2020 měla společnost 4 zaměstnance (k 31. prosinci 2019 neměla žádné zaměstnance).

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 2020 a 2019 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění ze zdrojů Společnosti.

8. Jiné provozní výnosy

Jiné provozní výnosy za rok 2020 v celkové výši 8 855 tis. Kč (2019: 3 329 102 tis. Kč) představují výnosy z postoupených pohledávek, které jsou plně kryty náklady na postoupení pohledávek.

2019 v tis. Kč

Původní dlužník	Nominální hodnota k datu postoupení	Cena za postoupení
Blue Lantern a.s.	2 446 109	2 446 109
Rockaway e-commerce a.s.	435 000	435 000
Rockaway Ventures Holdings I a.s.	256 323	256 323
Rockaway Gastro s.r.o.	140 832	140 832
Rockaway Fintech a.s.	22 928	22 928
ROCKAWAY RAIL, s.r.o.	13 196	13 196
Ostatní	22 714	14 714
Celkem	3 337 102	3 329 102

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Výnosy z postoupených pohledávek v roce 2019 za původními dlužníky Rockaway Gastro s.r.o., Rockaway Fintech a.s. a ROCKAWAY RAIL, s.r.o. v celkové hodnotě 176 956 tis. Kč byly v průběhu roku 2019 postoupeny nejprve na společnost Rockaway Ventures Holdings I a.s. a následně na společnost Rockaway Ventures a.s.

Položka v roce 2019 s původním dlužníkem Rockaway Ventures Holdings I a.s. ve výše uvedené tabulce představuje tedy výnos z pohledávek, které vznikly úplatami za postoupení pohledávek za společnostmi Rockaway Gastro s.r.o., Rockaway Fintech a.s. a ROCKAWAY RAIL, s.r.o. v celkové hodnotě 176 956 tis. Kč. Zbylá část ve výši 79 367 tis. Kč je tvořena zejména postoupením pohledávek z prodeje podílů popsanych v bodu č. 10 přílohy účetní závěrky na společnost Rockaway Ventures a.s.

9. Jiné provozní náklady

Jiné provozní náklady za rok 2020 v celkové výši 14 185 tis. Kč (2019: výši 3 337 102 tis. Kč) představují zejména náklady na postoupené pohledávky, viz bod 8 přílohy výše.

10. Ostatní výnosy z podílů

Společnost za rok 2020 nemá žádné výnosy z podílů.

Ostatní výnosy z podílů za rok 2019 v celkové výši 165 231 tis. Kč představují zejména tržby z prodeje společnosti BRAND EMBASSY LTD ve výši 75 058 tis. Kč.

Pohledávky spojené s výnosy z podílů v celkové výši 55 246 tis. Kč byly k 31. 12. 2019 postoupeny na společnost Rockaway Ventures Holdings I a.s.

11. Náklady vynaložené na prodané podíly

Společnost za rok 2020 nemá žádné náklady vynaložené na prodané podíly.

2019 v tis. Kč

Název společnosti	% podíl	Náklady na prodané podíly	Zisk (+) /ztráta (-) z prodeje
BRAND EMBASSY LTD	22 %	16 462	58 595
Rockaway Gastro s.r.o.	100 %	69 430	-68 636
Ostatní		61 314	41 789
Celkem		147 206	31 748

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

12. Úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti

V roce 2020 položka v celkové výši -12 966 tis. Kč (2019: -276 692 tis. Kč) představuje změnu stavu opravných položek k úvěrům, podílům, dluhopisům a ostatním pohledávkám následovně:

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

2019 v tis. Kč

Název investice	typ aktiva	tvorba opravných položek	rozpuštění opravných položek	Celkem
Rockaway e-commerce a.s.	dluhopisy	0	-154 190	-154 190
Rockaway e-commerce a.s.	úvěr	0	-41 923	-41 923
Rockaway e-commerce a.s.	podíl	0	-2 070	-2 070
Rockaway Gastro s.r.o.	podíl	0	-60 587	-60 587
Bileto s.r.o.	úvěr	0	-15 387	-15 387
Bileto Holding s.r.o.	úvěr	0	-28 919	-28 919
Bileto Holding s.r.o.	podíl	0	-4 178	-4 178
Bileto Technologies s.r.o.	úvěr	0	-35 345	-35 345
Dreadlocks Ltd.	podíl	0	-975	-975
Silicon Jelly s.r.o.	pohledávka	0	-11 930	-11 930
Silicon Jelly s.r.o.	úvěr	0	-7 884	-7 884
Silicon Jelly s.r.o.	podíl	0	-472	-472
Rockaway Ventures a.s.	podíl	85 634	0	85 634
Ostatní	úvěr/podíl	1 533	0	1 533
Celkem		87 168	-363 860	-276 693

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

Výnosové úroky a podobné výnosy za rok 2020 v celkové výši 96 837 tis. Kč (2019: 74 626 tis. Kč) představují úroky z poskytnutých půjček spřízněným stranám a úroky z držných dluhopisů vydaných spřízněnou stranou.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

14. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy

Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy za rok 2020 v celkové výši 27 049 tis. Kč (2019: 25 470 tis. Kč) představují úroky z poskytnutých půjček zejména vůči třetí straně ve výši 26 767 tis. Kč (2019: 23 752 tis. Kč).

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

Nákladové úroky a podobné náklady za rok 2020 v celkové výši 125 837 tis. Kč (2019: 85 473 tis. Kč) představují zejména úroky z přijaté půjčky od spřízněné osoby ve výši 61 867 tis. Kč (2019: 39 573 tis. Kč) a úroky z vydaných dluhopisů držených spřízněnými stranami ve výši 48 677 tis. Kč (2019: 20 233 tis. Kč).

16. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady

Ostatní nákladové úroky a podobné náklady za rok 2020 v celkové výši 43 594 tis. Kč (2019: 49 022 tis. Kč) představují úroky z vydaných dluhopisů třetím stranám ve výši 18 327 tis. Kč (49 022 tis. Kč), dále směnečné úroky ve výši 18 076 tis. Kč (2019: 0 tis. Kč) a úroky z přijaté krátkodobé zálohy ve výši 7 191 tis. Kč (2019: 0 tis. Kč).

17. Ostatní finanční náklady

Ostatní finanční náklady za rok 2020 v celkové výši 59 890 tis. Kč (2019: 1 984 307 tis. Kč) představují zejména kurzové ztráty. V roce 2019 představovaly zejména přecenění vložených derivátů na reálnou hodnotu.

18. Daň z příjmů

a) Splatná daň

Společnost za rok 2020 vytvořila rezervu na splatnou daň z příjmů ve výši 12 325 tis. Kč (2019: 0 tis. Kč) a upravila odhad daňové povinnosti za předchozí období ve výši 6 937 tis. Kč.

b) Odložená daň

K 31. prosinci 2020 Společnost o odložené daňové pohledávce neúčtovala, vzhledem k tomu, že nevnikl titul k jejímu vzniku. Nezaúčtovaná odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty byla k 31. prosinci 2019 ve výši 661 894 tis. Kč. Daňová ztráta byla v roce 2020 plně využita.

19. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost je ručitelem 50 % některých závazků společnosti Brasinex Bohemia a.s. vůči třetím osobám ve výši a za podmínek stanovených ve smluvní dokumentaci, avšak do maximální výše 92 mil. Kč.

Společnost je ručitelem závazku třetí osoby vyplývající z jejího nájemního vztahu vůči třetí osobě za podmínek stanovených ve smluvní dokumentaci, avšak do maximální výše 221 486 EUR.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Společnost je ručitelem závazků společností Rockaway Certin a.s. a Rockaway Group a.s. vůči třetí osobě do maximální výše 75 360 tis. Kč za podmínek stanovených ve smluvní dokumentaci.

Společnost je ručitelem závazků společností Rockaway Certin a.s. a Rockaway Group a.s. vůči třetí osobě do maximální výše 21 120 tis. Kč za podmínek stanovených ve smluvní dokumentaci.

Společnost Rockaway Capital SE 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 Rockaway Capital SE 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.

Za účelem zajištění úvěrů svých dceřiných společností vůči financující bance společnost Rockaway Capital SE ručí za dluhy společnosti Tanzerin 48 s.r.o., zřídila zástavní právo ke 100 % akcií dceřiné společnosti Rockaway e-commerce a.s., zřídila zástavní právo ke 100 % podílu dceřiných společností Tanzerin 48 s.r.o. a Rockaway PB Investments s.r.o. Dále zřídila zástavní právo k pohledávkám za dceřinou společností Rockaway e-commerce a.s. a k dluhopisům vydaným dceřinou společností Rockaway e-commerce a.s., jež má ve svém vlastnictví.

Společnost je ručitelem závazků společností Tanzerin 48 s.r.o. a Rockaway PB Investments s.r.o. vůči třetí osobě do maximální výše 34 000 tis. EUR.

Společnost neviduje žádné další budoucí nebo podmíněné závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze k 31. prosinci 2020.

20. Předpoklad neomezeného trvání společnosti

K 31. prosinci 2020 Společnost vykazuje kladný vlastní kapitál ve výši 1 852 mil. Kč a negativní pracovní kapitál ve výši 843 mil. Kč. Vedení Společnosti nepředpokládá, že by negativní pracovní kapitál Společnosti vedl k tomu, že by Společnost nebyla nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Tento předpoklad vyplývá z několika skutečností, které jsou popsány v odstavci 17. Následné události. Negativní pracovní kapitál je způsoben zejména vykazováním dluhopisů ve výši 631 mil. Kč jako krátkodobého závazku, přičemž k 1.1.2021 byl tento závazek započten s pohledávkou vyplývající ze Smlouvy o úvěru uzavřené s akcionářem Společnosti.

V souvislosti s pandemií Covid-19 a opatřeními přijatými vládou České republiky ke zmírnění rizik nedošlo v průběhu roku 2020 a 2021 k významnému přímému ovlivnění činnosti společnosti. Vedení společnosti pak očekává, že ani ve zbývající části roku 2021 a v roce 2022 by neměla být činnosti společnosti v této souvislosti přímo ovlivněna. Dopad na finanční výsledky společnosti nelze v tomto okamžiku spolehlivě určit. Vedení neočekává ohrožení nepřetržitého pokračování společnosti v období následujících 12 měsíců.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Z výše uvedených důvodů byla účetní závěrka k 31. prosinci 2020 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.

21. Následné události

Dne 1. ledna 2021 Společnost jako věřitel uzavřela s akcionářem Společnosti smlouvu o úvěru ve výši 631 052 tis. Kč. Tato pohledávka Společnosti byla vypořádána formou dohody o započtení proti stávajícímu závazku na zaplacení jistiny a úroku vydaných dluhopisů v plné výši.

Dne 23. dubna 2021 Společnost jako dlužník uzavřela se spřízněnou osobou Rockaway Investors a.s. smlouvu o úvěru až do výše až 26 000 tis. EUR (682 370 tis. Kč).

Dne 23. dubna 2021 Společnost jako věřitel uzavřela s dceřinou společností B Fresh Holding s.r.o. smlouvu o úvěru až do výše 6 000 tis. EUR (157 470 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 (905 452 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 (53 146 tis. Kč). Emisní kurz byl následně v plné výši započten proti akcionářské půjčce.

Za účelem zajištění úvěru poskytnutého spřízněné osobě Společnost zřídila dne 29. dubna 2021 ve prospěch financující společnosti zástavní právo k dluhopisům vydaným dceřinou společností Rockaway e-commerce a.s., jež má ve svém vlastnictví.

Dne 28. ledna 2021 uzavřela Společnost jako ručitel mj. s financující bankou své spřízněné osoby Invia Group SE smlouvu o ručení (*Guarantee*).

Dne 28. ledna 2021 Společnost uzavřela s mj. financující bankou své spřízněné osoby Invia Group SE ručitelské prohlášení (*Sponsor Undertaking*).

V případě, že dojde k prodeji podílu výše uvedené spřízněné osoby ze skupiny Rockaway za podmínek uvedených ve smluvní dokumentaci, tyto dokumenty zavazují Společnost poskytnout půjčku výše uvedené spřízněné osobě ve výši prodejní ceny.

Dne 15. června 2021 byla zapsána do obchodního rejstříku změna sídla společnosti na adresu: Evropská 2758/11, Dejvice, 160 00 Praha 6.

Dne 24. května 2021 byl z obchodního rejstříku vymazán jediný akcionář společnosti Jakub Havrlant.

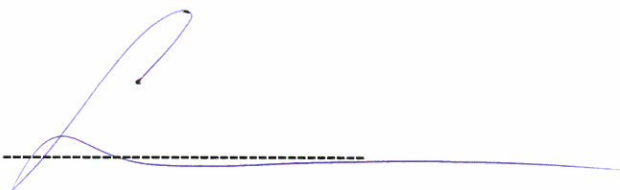
Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

Sestaveno dne: 13. srpna 2021



Jakub Havrlant
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 2020 a výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2020 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2020 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 10. prosince 2020 vydal k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

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 obdržených 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 vzniknout 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 nepřetržitého 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 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. srpna 2021


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


Ing. Blanka Dvořáková
Partner
Evidenční číslo 2031