

Rockaway Capital SE

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2025



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO ZVLÁŠTNÍ ÚČELY

Akcionáři společnosti Rockaway Capital SE

Se sídlem: Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6
IČ: 019 67 631

Výrok auditora

Ověřili jsme přiloženou zahajovací rozvahu společnosti Rockaway Capital SE („Společnost“) k 1. lednu 2025 a komentář (přílohu) k této rozvaze sestavené za předpokladu schválení a zapsání přiloženého projektu vnitrostátní fúze sloučením, při níž jsou společnosti Pinkbell International a.s., European Bridge Travel a.s., Blue Lantern a.s. a Rockaway Travel a.s. společnostmi zanikajícími a společnost Rockaway Capital SE společností nástupnickou s rozhodným dnem 1. ledna 2025 v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o přeměnách obchodních společností a družstev.

Podle našeho názoru přiložená zahajovací rozvaha společnosti Rockaway Capital SE k 1. lednu 2025 byla ve všech významných ohledech sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice v kontextu příslušných ustanovení zákona o přeměnách obchodních společností a družstev.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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 zahajovací rozvahy. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v komentáři k zahajovací rozvaze Společnosti v bodě 3.2., který uvádí: „Přiložená zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti byla sestavena na základě následujících předpokladů: a) schválení zahajovací rozvahy Nástupnické společnosti, sestavené k rozhodnému dni fúze sloučením, tj. ke dni 1. lednu 2025 a ověřené auditorem, jediným akcionářem Nástupnické společnosti; b) schválení projektu fúze sloučením rozhodnutím jediného akcionáře Nástupnické společnosti a jedinými akcionáři všech Zanikajících společností; c) dojde ke splnění dalších povinností v souladu s ustanovením § 61 a násl. zákona o přeměnách, a d) dojde k výmazu Zanikajících společností z obchodního rejstříku a k zápisu údajů o fúze sloučením a právním nástupnictví Nástupnické společnosti. Pokud by nebyly splněny výše uvedené předpoklady, přiložená zahajovací rozvaha nebude platná a Zanikající společnosti i Nástupnická společnost převezmou jako počáteční zůstatky k 1. lednu 2025 své konečné zůstatky z účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2024.“ Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.



Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za zahajovací rozvahu

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení zahajovací rozvahy v souladu s českými účetními předpisy v kontextu příslušných ustanovení zákona o přeměnách obchodních společností a družstev, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení zahajovací rozvahy tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování zahajovací rozvahy je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze zahajovací rozvahy záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy, s výjimkou případů, kdy představenstvo 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 zahajovací rozvahy

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha 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 se standardy KAČR ve všech případech v zahajovací rozvaze odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé zahajovací rozvahy na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu se standardy KAČR je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti zahajovací rozvahy způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze zahajovací rozvahy.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy statutárním orgánem, a 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 zahajovací rozvahy, 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 zahajovací rozvahy, včetně přílohy, a dále to, zda zahajovací rozvaha představuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 21. listopadu 2025

Auditorská společnost:

HEDLEY AUDIT s.r.o.
oprávnění č. 545

Statutární auditor:

Ing. Helena Vojáčková
oprávnění č. 1910



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 1. lednu 2025
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Rockaway Capital SE

Generála Píky 430/26

160 00 Praha 6

Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období		
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3
	AKTIVA CELKEM	1	6 508 588	-1 043 186	5 465 402
B.	Stálá aktiva	2	5 850 510	-1 043 186	4 807 324
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	732	- 732	
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4	732	- 732	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	5	5 849 778	-1 042 454	4 807 324
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	6	2 044 732	- 630 154	1 414 578
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	7	3 712 514	- 409 791	3 302 723
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	8	90 023		90 023
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	9	2 509	- 2 509	
C.	Oběžná aktiva	10	654 475		654 475
C.II.	Pohledávky	11	647 319		647 319
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	12	573 266		573 266
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	13	554 204		554 204
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	14	19 061		19 061
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	15	19 061		19 061
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	16	74 053		74 053
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	17	20		20
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	18	73 352		73 352
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	19	681		681
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	21	680		680
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	23	1		1
C.IV.	Peněžní prostředky	24	7 156		7 156
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	25	7 156		7 156
D.	Časové rozlišení aktiv	26	3 603		3 603
D.1.	Náklady příštích období	27	3 603		3 603

HEDLEY AUDIT s.r.o.

Salvátorská 931/8

110 00 Praha 1, Staré Město

IČ: 01505858, DIČ: CZ01505858

Rockaway Capital SE**Rozvaha**

k 1. lednu 2025

Označ. a	P A S I V A b	řád. c	Běžné účetní období 4
	PASIVA CELKEM	28	5 465 402
A.	Vlastní kapitál	29	2 896 412
A.I.	Základní kapitál	30	105 876
A.I.1.	Základní kapitál	31	105 876
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	32	3 484 768
A.II.2.	Kapitálové fondy	33	3 484 768
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	34	3 488 825
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	35	- 4 057
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	36	- 694 232
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	37	- 694 232
B. + C.	Cizí zdroje	39	2 568 990
C.	Závazky	40	2 568 990
C.I.	Dlouhodobé závazky	41	13 295
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	42	5 218
C.I.8.	Odložený daňový závazek	43	8 077
C.II.	Krátkodobé závazky	44	2 555 695
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	45	1 586 190
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	46	39 782
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	47	888 590
C.II.8.	Závazky ostatní	48	41 133
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	49	5 334
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	50	1 205
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	51	15 762
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	52	18 832

HEDLEY AUDIT s.r.o.

Salvátorská 931/8

110 00 Praha 1, Staré Město

IČ: 01505858, DIČ: CZ01505858

Rockaway Capital SE

Doplňující informace k zahajovací rozvaze k 1. lednu 2025

Doplňující informace k zahajovací rozvaze k 1. lednu 2025

Rockaway Capital SE

Sídlo: Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6

IČO: 019 67 631

1. Obecné údaje

1.1. Popis společnosti Rockaway Capital SE, společnost nástupnická

Rockaway Capital SE, IČO: 019 67 631, vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou H 1212 dne 6. srpna 2013 (dále jen „**Nástupnická společnost**“).

Předmětem podnikání Nástupnické společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Sídlo Nástupnické společnosti je Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6.
Jediným akcionářem Nástupnické společnosti je Rockaway Group a.s., se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČO: 076 79 475.

Základní kapitál Nástupnické společnosti je 105 876 000 Kč (4 080 000 EUR).

1.2. Popis společnosti Rockaway Travel a.s., společnost zanikající

Rockaway Travel a.s., IČO: 065 46 943, vznikla dne 23. října 2017 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 22879 (dále jen „**Zanikající společnost RCT**“).

Předmětem podnikání Zanikající společnosti RCT je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Sídlo Zanikající společnosti RCT je Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6.
Jediným společníkem Zanikající společnosti RCT je Nástupnická společnost.

Základní kapitál Zanikající společnosti RCT je 2 000 000 Kč.

1.3. Popis společnosti Blue Lantern a.s., společnost zanikající

Blue Lantern a.s., IČO: 068 91 446, vznikla dne 25. února 2018 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 23292 (dále jen „**Zanikající společnost BL**“).

Předmětem podnikání Zanikající společnosti BL je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Sídlo Zanikající společnosti BL je Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6.
Jediným společníkem Zanikající společnosti BL je Zanikající společnost RCT.

Základní kapitál Zanikající společnosti BL je 2 000 000 Kč.

1.4. Popis společnosti European Bridge Travel a.s., společnost zanikající

European Bridge Travel a.s., IČO: 047 81 929, vznikla dne 3. února 2016 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 21293 (dále jen „**Zanikající společnost EBT**“).

Předmětem podnikání Zanikající společnosti EBT je:

1. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (v obchodním rejstříku zapsáno do 29. dubna 2025), a
2. Správa vlastního majetku (v obchodním rejstříku zapsáno od 29. dubna 2025).

Sídlo Zanikající společnosti EBT je Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6.

Jediným společníkem Zanikající společnosti EBT je Zanikající společnost BL.

Základní kapitál Zanikající společnosti EBT zapsaný v obchodním rejstříku k 1. lednu 2025 je 5 000 000 Kč, od 29. dubna 2025 pak byl snížen na 2 000 000 Kč.

1.5. Popis společnosti Pinkbell International a.s., společnost zanikající

Pinkbell International a.s., IČO: 079 02 271, vznikla dne 15. února 2019 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 24214 (dále jen „**Zanikající společnost Pinkbell**“).

Předmětem podnikání Zanikající společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Sídlo Zanikající společnosti Pinkbell je Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6.

Jediným společníkem Zanikající společnosti Pinkbell je Zanikající společnost EBT.

Základní kapitál Zanikající společnosti Pinkbell je 2 000 000 Kč.

(Zanikající společnost RCT, Zanikající společnost BL, Zanikající společnost EBT a Zanikající společnost Pinkbell dále společně jako „**Zanikající společnosti**“).

2. Důvody sestavení zahajovací rozvahy Nástupnické společnosti

Nástupnická společnost a Zanikající společnosti (dále společně jen „**Zúčastněné společnosti**“) přijaly záměr uskutečnit s rozhodným dnem k 1. lednu 2025 vnitrostátní fúzi sloučením, při níž jsou Zanikající společnosti společnostmi zanikajícími a Nástupnická společnost společností nástupnickou.

Právní účinky této fúze sloučením nastanou ke dni účinnosti zápisu fúze sloučením do obchodního rejstříku. K tomuto dni zaniknou Zanikající společnosti, a jejich práva a povinnosti, veškeré jmění, včetně práv, závazků a povinností z pracovněprávních vztahů, přejdou v souladu s ustanovením § 61 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o přeměnách**“) na právního nástupce, kterým je Nástupnická společnost. Dnem účinnosti fúze, tj. dnem zániku Zanikajících společností a dnem převzetí veškerých jejich práva povinností, jmění a práv a závazků Nástupnickou společností, bude den zápisu fúze do obchodního rejstříku.

Ode dne účinnosti zápisu fúze sloučením do obchodního rejstříku se jednání Zúčastněných společností od rozhodného dne fúze, tj. 1. ledna 2025 považují z účetního hlediska a z hlediska daně z příjmů právnických osob za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti.

V důsledku fúze se nebude zvyšovat základní kapitál Nástupnické společnosti ze jmění Zanikajících společností. Ocenění jmění Zanikajících společností posudkem znalce jmenovaného soudem ve smyslu ustanovení § 28 a § 73 zákona o přeměnách proto nebylo provedeno.

3. Zásady a postup sestavení zahajovací rozvahy

3.1. Účetní postupy v procesu sestavení zahajovací rozvahy

Zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o účetnictví**“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, k rozhodnému dni fúze, tj. k 1. lednu 2025, za účelem fúze sloučením Nástupnické společnosti a Zanikajících společností.

Zúčastněné společnosti sestavily k 31. prosinci 2024, jakožto dni přecházejícímu rozhodný den fúze 1. ledna 2025, konečné řádné účetní závěrky. Nástupnická společnost sestavila pro účely fúze také k rozhodnému dni 1. lednu 2025 zahajovací rozvahu.

Zahajovací rozvaha a doplňující informace by měly být čteny společně s konečnými účetními závěrkami Zúčastněných společností k 31. prosinci 2024. V doplňujících informacích k zahajovací rozvaze jsou uvedeny především účetní postupy použité při sestavení zahajovací rozvahy. Ostatní relevantní informace jsou obsaženy v účetních závěrkách sestavených ke dni předcházejícímu rozhodnému dni přeměny Zúčastněných společností.

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

Tato zahajovací rozvaha nepředstavuje celou účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy, byla připravena výhradně pro účely přeměny a není určena pro žádné jiné použití.

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 Nástupnická společnost záměr a schopnost držet je do splatnosti, a ostatní dlouhodobé cenné papíry, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr Nástupnické 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“ Nástupnická 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 Nástupnická 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 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 Nástupnické společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu Nástupnické 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 Nástupnická společnost standardní modely s využitím tržních parametrů.

b) Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

Nástupnická 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

Nástupnická společnost vytváří opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku, mimo ostatních dlouhodobých cenných papírů účtováných v reálné hodnotě, na základě

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

i. Transakční cena

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

ii. 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.

iii. 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.

iv. 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. výší 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 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 Nástupnická společnost používá ke stanovení reálné hodnoty externí informace. V případě, kdy nejsou externí informace k dispozici, Nástupnická společnost stanoví reálnou hodnotu interně stanoveným výpočtem.

Pohledávky

Nástupnická 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.

e) *Závazky*

Závazky jsou zaúčtovány v ocenění jejich jmenovitou hodnotou.

Nástupnická 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) *Spřízněné strany*

Spřízněnými stranami Nástupnické společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Nástupnické společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Nástupnické společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Nástupnické 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.

g) *Účtování výnosů a nákladů*

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

h) *Úrokové náklady*

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

i) *Daň z příjmů*

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

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 minulé 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.

j) Použití odhadů

Při přípravě zahajovací rozvahy používá vedení Nástupnické společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v zahajovací rozvaze. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení zahajovací rozvahy, 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.

k) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení zahajovací rozvahy, 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 zahajovací rozvahy došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v bodě 4 doplňujících informací k zahajovací rozvaze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3.2. Předpoklady sestavení zahajovací rozvahy

Přiložená zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti byla sestavena na základě následujících předpokladů:

- a) schválení zahajovací rozvahy Nástupnické společnosti, sestavené k rozhodnému dni fúze sloučením, tj. ke dni 1. lednu 2025 a ověřené auditorem, jediným akcionářem Nástupnické společnosti;
- b) schválení projektu fúze sloučením rozhodnutím jediného akcionáře Nástupnické společnosti a jedinými akcionáři všech Zanikajících společností;
- c) dojde ke splnění dalších povinností v souladu s ustanovením § 61 a násl. zákona o přeměnách, a
- d) dojde k výmazu Zanikajících společností z obchodního rejstříku a k zápisu údajů o fúzi sloučením a právním nástupnictví Nástupnické společnosti.

Pokud by nebyly splněny výše uvedené předpoklady, přiložená zahajovací rozvaha nebude platná a Zanikající společnosti i Nástupnická společnost převezmou jako počáteční zůstatky k 1. lednu 2025 své konečné zůstatky z účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2024.

3.3. Převzetí a zobrazení položek zahajovací rozvahy Zúčastněných společností

3.3.1. Vykázání jednotlivých položek v zahajovací rozvaze

Závěrečné rozvahové zůstatky k 31. prosinci 2024 Zúčastněných společností byly převzaty z účetních závěrek ověřených auditorem a sečteny. Při tomto seskupení byly uskutečněny a do zahajovací rozvahy promítnuty úpravy uvedené v oddíle 3.3.2.

Nástupnická společnost přebírá zůstatky účtů aktiv a pasiv Zanikajících společností.

3.3.2. Vlastní kapitál

Nástupnická společnost přebírá všechny složky vlastního kapitálu Zanikající společnosti v následující struktuře:

- a) Základní kapitál Nástupnické společnosti zůstává ve výši 105 876 tis. Kč.
- b) Základní kapitál Zanikající společnosti RCT ve výši 2 000 tis. Kč byl převeden na účet ostatních kapitálových fondů Nástupnické společnosti.
- c) Základní kapitál Zanikající společnosti BL ve výši 2 000 tis. Kč byl převeden na účet ostatních kapitálových fondů Nástupnické společnosti.
- d) Základní kapitál Zanikající společnosti EBT ve výši 5 000 tis. Kč byl převeden na účet ostatních kapitálových fondů Nástupnické společnosti.
- e) Základní kapitál Zanikající společnosti Pinkbell ve výši 2 000 tis. Kč byl převeden na účet ostatních kapitálových fondů Nástupnické společnosti.
- f) Neuhrazená ztráta minulých let Zanikající společnosti RCT ve výši 631 tis. Kč byla uhrazena z nerozděleného zisku minulých let Nástupnické společnosti.
- g) Neuhrazená ztráta minulých let Zanikající společnosti BL ve výši 1 556 935 tis. Kč byla uhrazena co do její části ve výši 1 433 414 tis. Kč z nerozděleného zisku minulých let a co do její části ve výši 123 520 tis. Kč byla převedena do neuhrazených ztrát minulých let Nástupnické společnosti.
- h) Neuhrazená ztráta minulých let Zanikající společnosti EBT ve výši 122 562 tis. Kč byla uhrazena z nerozděleného zisku minulých let Nástupnické společnosti.
- i) Neuhrazená ztráta minulých let Zanikající společnosti Pinkbell ve výši 119 tis. Kč byla uhrazena z nerozděleného zisku minulých let Nástupnické společnosti.
- j) Výsledek hospodaření za účetní období od 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024 Zanikající společnosti RCT ve výši zisku 153 tis. Kč byl převeden do neuhrazených ztrát minulých let Nástupnické společnosti.
- k) Výsledek hospodaření za účetní období od 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024 Zanikající společnosti BL ve výši ztráty 63 103 tis. Kč byl převeden do neuhrazených ztrát minulých let Nástupnické společnosti.
- l) Výsledek hospodaření za účetní období od 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024 Zanikající společnosti EBT ve výši zisku 89 611 tis. Kč byl převeden do neuhrazených ztrát minulých let Nástupnické společnosti.
- m) Výsledek hospodaření za účetní období od 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024 Zanikající společnosti Pinkbell ve výši zisku 892 tis. Kč byl převeden do neuhrazených ztrát minulých let Nástupnické společnosti.
- n) Ostatní kapitálové fondy Zanikající společnosti RCT ve výši 1 566 109 tis. Kč se přebírají ve stejné položce.

Rockaway Capital SE

Doplňující informace k zahajovací rozvaze k 1. lednu 2025

- o) Ostatní kapitálové fondy Zanikající společnosti BL ve výši 1 566 109 tis. Kč se přebírají ve stejné položce.
- p) Ostatní kapitálové fondy Zanikající společnosti EBT ve výši 4 298 495 tis. Kč se přebírají ve stejné položce.
- q) Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků Zanikající společnosti EBT obsahující související odložený daňový závazek ve výši 8 077 tis. Kč se přebírají ve stejné položce.
- r) Nerozdělený zisk minulých let Nástupnické společnosti ve výši 1 556 726 tis. Kč se přebírá ve stejné položce.
- s) Výsledek hospodaření za účetní období od 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024 Nástupnické společnosti ve výši ztráty 598 265 tis. Kč byl převeden do neuhrazené ztráty minulých let.

Žádné další změny účetních hodnot nebyly provedeny.

Rockaway Capital SE
Doplňující informace k zahajovací rozvaze k 1. lednu 2025

Struktura převzetí vlastního kapitálu:

	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	Úpravy	1.1.2025
Vlastní kapitál v tis. Kč	Rockaway Capital SE	Rockaway Travel a.s.	Blue Lantern a.s.	European Bridge Travel a.s.	Pinkbell International a.s.	Rockaway Capital SE – nástupnická společnost		
Základní kapitál	105 876	2 000	2 000	5 000	2 000		-11 000	105 876
Ostatní kapitálové fondy	165 324	1 566 109	1 566 109	4 298 495	0		-4 107 212	3 488 825
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-4 057	0	0	0	0		0	-4 057
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	1 556 727	-631	-1 556 935	-122 562	-119		0	-123 520
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-598 265	153	-63 103	89 611	892		0	-570 712

4. Významné události po rozhodném dni přeměny

Dne 24. dubna 2025 došlo k dokončení a vypořádání prodeje 100 % akcií vlastněných Zanikající společností EBT ve společnosti Invia Group SE, na základě rámcové smlouvy o prodeji akcií ze dne 23. prosince 2024.

V dubnu 2025 byly postupně plně splaceny všechny půjčky poskytnuté Invia Group SE.

Dne 29. dubna 2025 byl dokončen proces snižování základního kapitálu Zanikající společnosti EBT podle rozhodnutí valné hromady Zanikající společnosti EBT o snížení základního kapitálu ze dne 23. prosince 2024, kdy výsledkem tohoto procesu bylo k 29. dubnu 2025, mimo jiné, následující:

- exit akcionářské pozice společnosti CITIC Europe Holdings a.s. ze Zanikající společnosti EBT;
- Zanikající společnost BL je jediným akcionářem Zanikající společnosti EBT; a
- základní kapitál Zanikající společnosti EBT činí částku 2 000 000 Kč.

Ve stejný den, tj. 29. dubna 2025, Zanikající společnost EBT podala k Městskému soudu v Praze zpětvzetí žaloby podané proti Zanikající společnosti BL, Nástupnické společnosti a některým dalším osobám, společně se společným návrhem a souhlasem všech ostatních stran soudního sporu se zastavením soudního řízení. Na základě těchto podání Městský soud v Praze vydal usnesení o zastavení tohoto soudního řízení a uvedený soudní spor je nyní pravomocně ukončen.

Dne 14. května 2025 Nástupnická společnost zcela uhradila svůj bankovní úvěr a v důsledku tohoto splacení, společně s bankovním dluhem samotným, zcela zaniklo i veškeré zajištění, které Nástupnická společnost, Zanikající společnost RCT a Zanikající společnost BL, stejně tak jako další společnosti ze skupiny společností, již jsou tyto společnosti součástí, ve prospěch financujících institucí poskytly.

V průběhu roku 2025 byla rovněž zrealizována první část korporátní restrukturalizace celé skupiny Rockaway (resp. konsolidačního celku Diamonth a.s., jehož je Nástupnická společnost součástí), s cílem postupné změny ze struktury ryze korporátní do struktury většinově fondové.

Nástupnické společnosti se tato první část restrukturalizace prozatím dotkla zejména tak, že s účinností k 3. červenci 2025 došlo (jí napřímo, nebo jí ovládanými dceřinými společnostmi) k prodeji (a) 100 % akcií vydaných společností Rockaway e-commerce a.s. (včetně jí vlastněného podílu v ProductBoard, Inc.), (b) 100 % akcií vydaných Knižní Holding a.s. (včetně jí vlastněných akcií v EUROMEDIA GROUP, a.s.), (c) 100 % podílu v B Fresh Holding II s.r.o. (včetně jí vlastněných akcií v Rohlík Group a.s.) a (d) 60 % akcií v Titancoin International a.s. (včetně jí vlastněných akcií v VIVANTIS a.s.), na nového nabyvatele, společnost Rockaway Alpha Fund SICAV a.s., jednající na účet podfondu Rockaway Alpha Fund – podfond Alpha.

Výše uvedená aktiva se tak stala podkladovými aktivy Rockaway Alpha Fund – podfondu Alpha. Jako protiplnění Nástupnická společnost již nabyla konkrétní investiční akcie v nové fondové struktuře skupiny Rockaway, či jí dočasně zůstávají odpovídající pohledávky za členy skupiny.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na zahajovací rozvahu k 1. lednu 2025.

[Podpisová strana následuje]

Rockaway Capital SE
Doplňující informace k zahajovací rozvaze k 1. lednu 2025

V Praze dne 21. listopadu 2025

Za Rockaway Capital SE

Jakub Havlíant
Člen představenstva

PROJEKT VNITROSTÁTNÍ FÚZE SLOUČENÍM

TENTO PROJEKT FÚZE SLOUČENÍM je vyhotoven podle § 15 odst. 1 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen **Zákon o přeměnách** nebo **ZoP**), dne 21. 10. 2025 (dále jen **Projekt fúze**), a to společnostmi:

- (1) **Pinkbell International a.s.**, IČO: 079 02 271, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 24214, s právní formou akciové společnosti (dále jen **Zanikající společnost 1** nebo **Pinkbell**); jako zanikající společnost;
- (2) **European Bridge Travel a.s.**, IČO: 047 81 929, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 21293, s právní formou akciové společnosti (dále jen **Zanikající společnost 2** nebo **EBT**); jako zanikající společnost;
- (3) **Blue Lantern a.s.**, IČO: 068 91 446, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 23292, s právní formou akciové společnosti (dále jen **Zanikající společnost 3** nebo **BL**); jako zanikající společnost;
- (4) **Rockaway Travel a.s.**, IČO: 065 46 943, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 22879, s právní formou akciové společnosti (dále jen **Zanikající společnost 4** nebo **RT**); jako zanikající společnost;
- (5) **Rockaway Capital SE**, IČO: 019 67 631, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, sp. zn. C 315846 vedená u Městského soudu v Praze, s právní formou evropské akciové společnosti (dále jen **Nástupnická společnost** nebo **RCSE**); jako nástupnickou společnost,

(Zanikající společnost 1, Zanikající Společnost 2, Zanikající společnost 3 a Zanikající společnost 4 společně také dále jen **Zanikající společnosti** a každá individuálně **Zanikající společnost**, a Zanikající společnosti společně s Nástupnickou společností dále také jen **Zúčastněné společnosti**).

VZHLEDEM K TOMU, ŽE:

- (A) Statutární orgány Zúčastněných společností schválily záměr zahájení procesu fúze sloučením Zanikajících společností s Nástupnickou společností, při které:
 - (i) Zanikající společnosti zaniknou bez likvidace a jejich jmění, tj. souhrn veškerého majetku a dluhů, přejdou na Nástupnickou společnost;
 - (ii) Nástupnická společnost vstoupí do právního postavení Zanikajících společností; a
 - (iii) Rozhodným dnem fúze sloučením, tj. dnem, od něhož se budou jednání Zanikajících společností považovat z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti, bude den 1. ledna 2025;
- (B) Zúčastněné společnosti si přejí vymezit podmínky takové fúze sloučením;
- (C) Statutární orgány Zúčastněných společností schválily dříve dnešního dne návrh tohoto Projektu fúze;
- (D) Kontrolní orgány Zúčastněných společností schválily dříve dnešního dne návrh tohoto Projektu fúze; a

(E) Byly splněny všechny ostatní zákonné požadavky pro vyhotovení tohoto Projektu fúze.

ZÚČASTNĚNÉ SPOLEČNOSTI PROTO VYHOTOVILY NÁSLEDUJÍCÍ PROJEKT FÚZE:

1. PŘEDMĚT PROJEKTU FÚZE A ÚČEL FÚZE

- 1.1 Předmětem tohoto Projektu fúze je stanovení podmínek fúze sloučením Zanikajících společností jako zanikajících společností a Nástupnické společnosti jako nástupnické společnosti, v souladu s § 61 a násl. Zákona o přeměnách.
- 1.2 Na základě tohoto Projektu fúze se Zanikající společnosti slučují s Nástupnickou společností, přičemž Zanikající společnosti zaniknou bez likvidace a jejich jmění, tj. souhrn veškerého majetku a dluhů, přejde na Nástupnickou společnost (dále jen **Fúze**), to vše s účinky blíže popsány v Zákoně o přeměnách a v zákoně č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a v tomto Projektu fúze.
- 1.3 Účelem Fúze je:
 - (a) Restrukturalizace skupiny za účelem koncentrace obchodních aktivit Zanikajících společností a Nástupnické společnosti v jednom subjektu a s tím související zjednodušení organizační a administrativní struktury a ekonomických vazeb;
 - (b) Zefektivnění managementu a finančních toků v rámci skupiny, do níž patří jak Zanikající společnosti, tak i Nástupnická společnost;
 - (c) Eliminace vnitroskupinových vztahů; a
 - (d) Zlepšení kapitálové struktury Nástupnické společnosti.
- 1.4 Postup uvedený v tomto Projektu fúze předpokládá, že:
 - (a) Akcionářská struktura všech Zúčastněných společností popsaná v tomto Projektu fúze zůstane až do dne účinnosti Fúze beze změn; a
 - (b) Všichni akcionáři všech Zúčastněných společností vysloví před schválením tohoto Projektu fúze v souladu s příslušnými ustanoveními Zákona o přeměnách souhlas s tím, aby nebyly vypracovány jakékoli zprávy související s Fúzí.

2. IDENTIFIKACE ZÚČASTNĚNÝCH SPOLEČNOSTÍ

Zúčastněnými společnostmi jsou:

- 2.1 Zanikající společnost 1: **Pinkbell International a.s.**, IČO: 079 02 271, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 24214, s právní formou akciové společnosti:
 - (a) Základní kapitál Zanikající společnosti 1 činí 2.000.000 Kč, je rozdělen na 10 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200.000 Kč každá, a je zcela splacen; a
 - (b) Jediným akcionářem Zanikající společnosti 1 je Zanikající společnost 2.
- 2.2 Zanikající společnost 2: **European Bridge Travel a.s.**, IČO: 047 81 929, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 21293, s právní formou akciové společnosti:

- (a) Základní kapitál Zanikající společnosti 2 činí 2.000.000 Kč a je rozdělen na 10 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200.000 Kč každá, a je zcela splacen; a
- (b) Jediným akcionářem Zanikající společnosti 2 je Zanikající společnost 3.
- 2.3 Zanikající společnost 3: **Blue Lantern a.s.**, IČO: 068 91 446, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 23292, s právní formou akciové společnosti:
- (a) Základní kapitál Zanikající společnosti 3 činí 2.000.000 Kč a je rozdělen na 2.000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč každá, a je zcela splacen; a
- (b) Jediným akcionářem Zanikající společnosti 3 je Zanikající společnost 4.
- 2.4 Zanikající společnost 4: **Rockaway Travel a.s.**, IČO: 065 46 943, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 22879, s právní formou akciové společnosti:
- (a) Základní kapitál Zanikající společnosti 4 činí 2.000.000 Kč a je rozdělen na 20 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100.000 Kč každá, a je zcela splacen; a
- (b) Jediným akcionářem Zanikající společnosti 4 je Nástupnická společnost.
- 2.5 Nástupnická společnost: **Rockaway Capital SE**, IČO: 019 67 631, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, sp. zn. C 315846 vedená u Městského soudu v Praze, s právní formou evropské akciové společnosti:
- (a) Základní kapitál Nástupnické společnosti činí 105.876.000 Kč a je rozdělen na 85 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.245.600 Kč každá, a je zcela splacen; a
- (b) Jediným akcionářem Nástupnické společnosti je společnost **Rockaway Group a.s.**, IČO: 076 79 475, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 23986 (dále jen **Rockaway Group** nebo **RG**).
- 2.6 Jediným akcionářem každé ze Zanikajících společností je buďto jiná Zanikající společnost, nebo Nástupnická společnost (tzn. 100 % akcií všech Zanikajících společností je v majetku Nástupnické společnosti, nebo v majetku jiné ze Zanikajících společností). Z tohoto důvodu:
- (a) Akcie Zanikajících společností ve smyslu ust. § 134 písm. a) a b) Zákona o přeměnách nepodléhají výměně;
- (b) v Projektu fúze nejsou ve smyslu ust. § 100 odst. 2 Zákona o přeměnách uvedeny údaje dle ust. § 100 odst. 1 písm. a), b) a e) a § 70 odst. 1 písm. b) a e) Zákona o přeměnách; a
- (c) Společnost Rockaway Group i po nabytí účinnosti fúze nadále zůstane jediným akcionářem Nástupnické společnosti.

3. ROZHODNÝ DEN FÚZE

Rozhodným dnem Fúze, tj. dnem, od něhož se jednání Zanikajících společností považují z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti, je pro účely této Fúze 1. leden 2025 (dále jen „**Rozhodný den**“). Právní účinky Fúze

nastanou ke dni zápisu Fúze do obchodního rejstříku. Návrh na zápis Fúze do obchodního rejstříku musí být podán do 12 (dvanácti) měsíců od Rozhodného dne.

4. PRÁVA VLASTNÍKŮ DLUHOPISŮ

Vzhledem k tomu, že žádná ze Zúčastněných společností nevydala žádné dluhopisy, nejsou navrhovaná žádná práva nebo opatření pro vlastníky dluhopisů Zúčastněných společností ve smyslu ust. § 70 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách.

5. ZVLÁŠTNÍ VÝHODY POSKYTOVANÉ V SOUVISLOSTI S FÚZÍ

Žádná ze Zúčastněných společností neposkytne členům svých statutárních orgánů ani členům svých kontrolních orgánů v souvislosti s Fúzí žádné zvláštní výhody. Žádné zvláštní výhody nejsou poskytovány Zúčastněnými společnostmi ani znalci přezkoumávajícímu Projekt fúze, neboť tento nebyl jmenován (znalecká zpráva o fúzi není vyhotovena s ohledem na ust. § 117 Zákona o přeměnách).

6. ZMĚNY STANOV NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI

V důsledku Fúze se stanovy Nástupnické společnosti nemění.

7. ZÁKLADNÍ KAPITÁL A AKCIE NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI

V důsledku Fúze nedochází k výměně akcií Nástupnické společnosti, základní kapitál Nástupnické společnosti zůstane nezměněn a ani nedojde ke změně jmenovité hodnoty akcií Nástupnické společnosti. Fúze tedy nemá žádný vliv ve smyslu § 100 odst. 1 písm. c) Zákona o přeměnách na akcie dosavadního akcionáře Nástupnické společnosti. Dosavadní akcie Nástupnické společnosti nepodléhají výměně, neštěpí se, nezvyšuje se ani se nesnižuje jejich jmenovitá hodnota a nedochází ke změně jejich podoby, druhu ani formy, ani k výměně akcií vydaných jako listinné akcie za zaknihované akcie nebo imobilizované cenné papíry.

8. PRÁVA, JEŽ NÁSTUPNICKÁ SPOLEČNOST POSKYTNE VLASTNÍKŮM ÚČASTNICKÝCH CENNÝCH PAPÍRŮ, KTERÉ NEJSOU AKCIEMI NEBO ZATÍMNÍMI LISTY, POPŘÍPADĚ OPATŘENÍ, JEŽ JSOU PRO NĚ NAVRHOVÁNA

Vzhledem k tomu, že žádná Zúčastněná společnost nevydala žádné účastnické cenné papíry, které nejsou akciemi nebo zatímními listy, neposkytuje Nástupnická společnost žádná práva vlastníkům těchto účastnických cenných papírů a nejsou tak pro vlastníky těchto účastnických cenných papírů stanovena žádná práva, popřípadě opatření ve smyslu § 100 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách.

9. ÚDAJ O TOM, KOLIK MÍST V DOZORČÍ RADĚ NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI MÁ BÝT OBSAZENO OSOBAMI VOLENÝMI ZAMĚSTNANCI NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI

V Nástupnické společnosti nevolí zaměstnanci společnosti žádného člena dozorčí rady.

10. SOUHLASY SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ, VEŘEJNÁ PODPORA A ZÁPIS FÚZE DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

10.1 K Fúzi se nevyžaduje udělení souhlasu žádného správního orgánu ve smyslu ustanovení § 15a odst. 1 Zákona o přeměnách.

10.2 Žádná ze Zúčastněných společností není příjemcem veřejné podpory, dotace nebo návratné finanční výpomoci podle ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, anebo investiční pobídky.

10.3 Zúčastněné společnosti dále prohlašují, že Fúze dle tohoto Projektu fúze nepodléhá

povolení Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), ve znění pozdějších předpisů, neboť není spojením soutěžitelů ve smyslu tohoto zákona.

11. OCENĚNÍ JMĚNÍ ZANIKAJÍCÍ SPOLEČNOSTI

Protože při Fúzi nedojde ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti ze jmění Zanikajících společností, jmění Zanikajících společností neoceňuje posudkem znalce ve smyslu § 73 odst. 1 Zákona o přeměnách.

12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZÚČASTNĚNÝCH SPOLEČNOSTÍ A ZAHAJOVACÍ ROZVAHA NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI

12.1 Zúčastněné společnosti zpracovaly konečnou účetní závěrku jako řádnou účetní závěrku ke dni předcházejícímu Rozhodný den, tj. ke dni 31. prosince 2024, a všechny tyto konečné účetní závěrky byly ověřeny auditorem bez výhrad.

12.2 Pro účely Fúze byla sestavena zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti k Rozhodnému dni, tj. ke dni 1. ledna 2025.

12.3 Mezitímní účetní závěrky Zúčastněných společností podle ustanovení § 11 odst. 2 Zákona o přeměnách nebyly sestaveny, neboť ve smyslu § 11a odst. 2 všichni akcionáři všech Zúčastněných společností s tímto nesestavením mezitímních účetních závěrek udělili souhlas.

13. NEMOVITOSTI A OSTATNÍ OCENITELNÁ PRÁVA ZAPISOVANÁ DO VEŘEJNÝCH SEZNAMŮ ČI REJSTRÍKŮ, KTERÉ V DŮSLEDKU FÚZE PŘEJDOU Z VLASTNICTVÍ ZANIKAJÍCÍ SPOLEČNOSTI DO VLASTNICTVÍ NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI

13.1 V důsledku Fúze nedojde k přechodu vlastnického práva ze Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost k žádným nemovitostem.

13.2 V důsledku Fúze nedojde k přechodu žádných ocenitelných práv zapisovaných do veřejných seznamů či rejstříků ze Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost.

14. ZAMĚSTNANCI

14.1 Zanikající společnosti nemají zaměstnance.

14.2 V žádné ze Zúčastněných společností ke dni vyhotovení tohoto Projektu nebyla ustavena žádná rada zaměstnanců, ani v nich nepůsobí žádná odborová organizace.

14.3 V souvislosti s Fúzí se nepředpokládají žádné nepříznivé dopady na zaměstnance Nástupnické společnosti, zejména se neplánuje propouštění zaměstnanců.

14.4 Všichni zaměstnanci budou o Fúzi řádně informováni.

15. PROHLÁŠENÍ

15.1 Statutární orgány Zúčastněných společností tímto (vždy, dle významu, ve vztahu k sobě samé) prohlašují, že:

(a) s ohledem na ust. § 5a Zákona o přeměnách, celková ztráta Nástupnické společnosti nedosáhne následkem Fúze takové výše, že při jejím uhrazení z disponibilních zdrojů by neuhrazená ztráta dosáhla nejméně poloviny základního kapitálu Nástupnické společnosti;

(b) v důsledku Fúze nedojde k úpadku Nástupnické společnosti;

- (c) vzhledem k tomu, že jsou splněny podmínky § 27 písm. b) a d) Zákona o přeměnách, statutární orgány žádné ze Zúčastněných společností nezpracovávají zprávu o přeměně dle ustanovení § 24 Zákona o přeměnách;
- (d) každý akcionář byl upozorněn na svá práva podle § 34 a § 93 Zákona o přeměnách;
- (e) proti Zúčastněným společnostem není vedeno trestní stíhání.

16. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 16.1 Nadpisy v tomto Projektu fúze nemají vliv na jeho výklad.
- 16.2 Tento Projekt fúze lze měnit pouze písemně, v souladu se Zákonem o přeměnách a zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, a jen do zápisu Fúze do obchodního rejstříku.
- 16.3 Je-li nebo stane-li se kterékoli ustanovení tohoto Projektu fúze neplatným, zdánlivým nebo nevymahatelným, nebude tím dotčena platnost ani vymahatelnost kteréhokoli jiného ustanovení tohoto Projektu fúze.
- 16.4 Tento Projekt fúze se řídí českým právem.
- 16.5 Soudy České republiky mají výlučnou pravomoc rozhodnout jakýkoli spor vyplývající z tohoto Projektu fúze nebo s tímto Projektem fúze související, včetně sporů ohledně existence, platnosti nebo zániku tohoto Projektu fúze, nebo důsledků jeho nicotnosti.
- 16.6 Tento Projekt fúze nabývá platnosti dnem jeho podpisu všemi Zúčastněnými společnostmi.
- 16.7 Právní účinky Fúze nastávají dnem zápisu Fúze do obchodního rejstříku, nestanoví-li zákon něco jiného.

PODEPSÁNO Zúčastněnými společnostmi:

V Praze dne 21.10. 2025

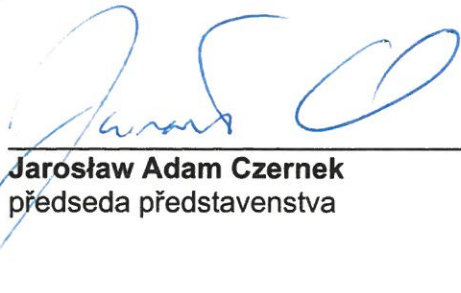
Za **Pinkbell International a.s.**



Dušan Zábrodský
člen představenstva

V Praze dne 20.10. 2025

Za **European Bridge Travel a.s.**



Jarosław Adam Czernek
předseda představenstva

V Praze dne 21.10. 2025

Za **Blue Lantern a.s.**



Robert Chmelař
člen představenstva

V Praze dne 20.10. 2025

Za **Rockaway Travel a.s.**



Jaromír Švihovský
člen představenstva

V Praze dne 20.10. 2025

Za **Rockaway Capital SE**



Jakub Havrlant
člen představenstva