

Rockaway Capital SE

Účetní závěrka

31. prosince 2024

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2024
(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.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	1	6 069 038	-1 048 728	5 020 310	5 514 910
B.	Stálá aktiva	2	5 421 160	-1 043 186	4 377 974	4 411 229
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	732	- 732		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4	732	- 732		
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	5	5 420 428	-1 042 454	4 377 974	4 411 229
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	6	2 682 650	- 630 154	2 052 496	3 003 291
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	7	2 645 246	- 409 791	2 235 455	1 317 915
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	8	90 023		90 023	90 023
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	9	2 509	- 2 509		
C.	Oběžná aktiva	10	644 287	- 5 542	638 745	1 092 157
C.II.	Pohledávky	11	644 153	- 5 542	638 611	1 091 820
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	12	570 120	- 5 542	564 578	779 266
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	13	551 059	- 5 542	545 517	763 113
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	14	19 061		19 061	16 153
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	15	19 061		19 061	16 153
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	16	74 033		74 033	312 554
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	17				5
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	18	73 352		73 352	311 873
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	19	681		681	676
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	20				515
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	21	680		680	46
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	22				115
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	23	1		1	
C.IV.	Peněžní prostředky	24	134		134	337
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	25	134		134	337
D.	Časové rozlišení aktiv	26	3 591		3 591	11 524
D.1.	Náklady příštích období	27	3 591		3 591	11 524

Rockaway Capital SE

Rozvaha

k 31. prosinci 2024

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	28	5 020 310	5 514 910
A.	Vlastní kapitál	29	1 225 605	1 823 870
A.I.	Základní kapitál	30	105 876	105 876
A.I.1.	Základní kapitál	31	105 876	105 876
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	32	161 267	161 267
A.II.2.	Kapitálové fondy	33	161 267	161 267
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	34	165 324	165 324
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	35	- 4 057	- 4 057
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	36	1 556 726	1 397 634
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	37	1 556 726	1 397 634
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	38	- 598 264	159 093
B. + C.	Cizí zdroje	39	3 794 705	3 690 673
C.	Závazky	40	3 794 705	3 690 673
C.I.	Dlouhodobé závazky	41	2 145 768	430 071
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	42	2 145 768	430 071
C.II.	Krátkodobé závazky	43	1 648 937	3 260 602
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	44	1 025 438	1 097 179
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	45	13 640	4 180
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	46	15 242	
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	47	16 580	1 639 401
C.II.8.	Závazky ostatní	48	578 037	519 842
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	49	5 334	2 924
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	50	1 205	1 372
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	51	1 799	739
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	52	8 940	
C.II.8.7.	Jiné závazky	53	560 759	514 807
D.	Časové rozlišení pasiv	54		367
D.1.	Výdaje příštích období	55		367

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2024

(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.		řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1		1 289
A.	Výkonová spotřeba	2	55 803	43 432
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	3	27	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	4	313	278
A.3.	Služby	5	55 463	43 154
D.	Osobní náklady	6	41 293	38 806
D.1.	Mzdové náklady	7	34 410	32 176
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	6 883	6 630
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	6 725	6 630
D.2.2.	Ostatní náklady	10	158	
III.	Ostatní provozní výnosy	11	1 248 950	576 820
III.3.	Jiné provozní výnosy	12	1 248 950	576 820
F.	Ostatní provozní náklady	13	1 256 880	578 857
F.3.	Daně a poplatky	14	13	47
F.5.	Jiné provozní náklady	15	1 256 867	578 810
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	16	- 105 026	- 82 986

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

za rok končící 31. prosincem 2024

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	17		1 056 843
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	18		989 959
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	19		66 884
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	20		38 675
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	21	96 797	34 777
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	22	96 169	34 361
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	23	628	416
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	24	223 039	479 460
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	25	307 050	228 116
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	26	148 818	72 610
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	27	158 232	155 506
VII.	Ostatní finanční výnosy	28	35 640	47 935
K.	Ostatní finanční náklady	29	95 586	151 225
*	Finanční výsledek hospodaření	30	- 493 238	242 079
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	31	- 598 264	159 093
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	32	- 598 264	159 093
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	33	- 598 264	159 093
*	Čistý obrát za účetní období	34	96 797	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2024

(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

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	337	18 332
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 598 264	159 093
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	513 494	- 257 767
A.1.2. Změna stavu:	223 039	479 460
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	223 039	479 460
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv		- 28 209
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku		- 965 120
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	210 253	193 339
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	80 202	62 763
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 84 770	- 98 674
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	20 817	- 14 240
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 519	265
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	21 336	- 14 505
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 63 953	- 112 914
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		- 57
A.4. Přijaté úroky	4 070	
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		6 721
A.6. Přijaté podíly na zisku		537 999
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 59 883	431 749
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv		- 2 793
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		- 2 793
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		66 849
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		66 849
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	- 312 062	- 773 205
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 312 062	- 709 149
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	371 742	259 405
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	371 742	259 405
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 203	- 17 995
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	134	337

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2024
(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

	Základní kapitál	Vlastní podíly	Změny základního kapitálu	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2024	105 876	--	--	165 324	-4 057	1 397 634	159 093	1 823 870
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	--	159 093	-159 093	--
Zaokrouhlení	--	--	--	--	--	-1	--	-1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	--	-598 264	-598 264
Zůstatek k 31.12.2024	105 876	--	--	165 324	-4 057	1 556 726	-598 264	1 225 605

	Základní kapitál	Vlastní podíly	Změny základního kapitálu	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	105 876	-917 000	18 684	53 500	40 844	2 580 009	-284 058	1 597 855
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	--	--	-284 059	284 059	--
Příplatek mimo základní kapitál	--	--	--	111 824	--	--	--	111 824
Změna oceňovacích rozdíly	--	--	--	--	-44 901	--	--	-44 901
Zrušení vlastních akcií	--	917 000	-18 684	--	--	-898 316	--	--
Zaokrouhlení	--	--	--	--	--	--	-1	-1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	--	159 093	159 093
Zůstatek k 31.12.2023	105 876	--	--	165 324	-4 057	1 397 634	159 093	1 823 870

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

31. prosince 2024

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(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

Jediným akcionářem Společnosti k 31. prosinci 2024 byla společnost Rockaway Group a.s.

Sídlo společnosti

Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2024

Člen představenstva

Člen dozorčí rady

Jakub Havrlant

Jaromír Švihovský

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2024 nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku

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

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(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 pozdějších předpisů.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosinci 2024 jako řádná účetní závěrka za účetní období, kterým je kalendářní rok 2024, v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

Vzhledem ke změně stanovení čistého obratu podle novelizované vyhlášky pro účetní období začínající 1. ledna 2024 a později není čistý obrat za srovnávací období ve výkazu zisku a ztráty uveden.

Výnosy pro účely stanovení čistého obratu, na kterých je založen obchodní model Společnosti, se rozumí Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly, Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku a Výnosové úroky a podobné výnosy.

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.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

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

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

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

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

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

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

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

b) *Pohledávky*

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

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

c) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý finanční majetek

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

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

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 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

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

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.

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.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

j) 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 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 2024
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý finanční majetek

a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

2024 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	138	-6
Rockaway e-commerce a.s.	100,0%	49 939	0	49 939	190 599	-7 826
iSPV s.r.o.	100,0%	66 070	0	66 070	16 956	-3 948
Rockaway Ventures a.s.	100,0%	228 307	-228 307	0	-29 017	-27 523
Rockaway Certin a.s.	100,0%	2 000	0	2 000	1 006	-155
Rockaway Travel a.s.	100,0%	1 568 136	0	1 568 136	1 567 546	67
Tanzerin 48 s.r.o.	100,0%	68	0	68	84	-23
Rockaway Media a.s.	100,0%	261 050	-261 050	0	-89 558	-182 527
B Fresh Holding s.r.o.	100,0%	1	-1	0	-385 954	491 740
Slowlee a.s.	100,0%	2 000	0	2 000	-112	-46
Rock Finance s.r.o.	100,0%	28 102	-28 102	0	-33	-251
Honduras III s.r.o.	100,0%	164 259	0	164 259	84 472	862
Rockaway Funds Holding a.s.	100,0%	47 000	-2 871	44 129	44 130	645
Rockaway Advisors s.r.o.	100,0%	1	0	1	890	-190
Rockaway RE Group TopCo a.s.	100,0%	113 824	0	113 824	113 680	57 039
Rockaway Ventures Holdings II s.r.o.	100,0%	600	0	600	-26	-558
Rockaway Gastro s.r.o.	100,0%	47 500	-19 605	27 895	27 717	-44 869
Wintergate International SE	100,0%	103 593	-90 218	13 375	13 366	-130 208
Celkem		2 682 650	-630 154	2 052 496		

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

2023 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	144	-9
Rockaway e-commerce a.s.	100,0%	49 939	0	49 939	614 249	232 967
iSPV s.r.o.	60,0%	27 644	0	27 644	20 904	-4 601
Rockaway Ventures a.s.	100,0%	228 307	-228 307	0	-1 495	-111 137
Rockaway Certin a.s.	100,0%	2 000	0	2 000	1 160	-309
Rockaway Travel a.s.	100,0%	2 448 136	0	2 448 136	2 447 478	-214
Tanzerin 48 s.r.o.	100,0%	68	0	68	106	-25
Rockaway Media a.s.	100,0%	2 000	-2 000	0	-166 080	-17 360
B Fresh Holding s.r.o.	100,0%	1	-1	0	-877 694	-2 525 767
Slowlee a.s.	100,0%	2 000	0	2 000	-66	-1 072
Rock Finance s.r.o.	100,0%	27 873	-27 873	0	-11	-97
Honduras III s.r.o.	100,0%	164 259	0	164 259	83 610	74 397
Rockaway Funds Holding a.s.	100,0%	47 000	-3 474	43 527	17 957	-964
Rockaway Advisors s.r.o.	100,0%	1	0	1	1 079	-425
Rockaway RE Group TopCo a.s.	100,0%	113 824	0	113 824	56 641	-57 183
Rockaway Ventures Holdings II s.r.o.	100,0%	600	0	600	532	-70
Rockaway Gastro s.r.o.	100,0%	47 500	0	47 500	72 586	3 883
Wintergate International SE	100,0%	103 593	0	103 593	143 574	-15 161
Celkem		3 264 945	-261 654	3 003 291		

* Všechny výše uvedené společnosti mají účetní období od 1.1.2024 do 31.12.2024 (a od 1.1.2023 do 31.12.2023). Jde o neauditované finanční údaje kromě společnosti Rockaway e-commerce a.s., jejíž údaje auditované jsou.

Akcie společností Rockaway e-commerce a.s., Slowlee a.s., Wintergate International SE, Rockaway Travel a.s. a podíly ve společnostech B Fresh Holding s.r.o. a Honduras III s.r.o. jsou zastaveny ve prospěch J&T BANKA, a.s., IČO: 471 15 378.

V roce 2024 došlo k navýšení podílu ve společnosti iSPV s.r.o., kdy Společnost odkoupila zbývající 40% podíl od nespřízněné osoby a navýšila tak svůj vlastnický podíl ze 60 % na 100 %. Část sjednané kupní ceny byla odložena, přičemž její vypořádání bylo zajištěno vystavením vlastní směnky na částku 15 mil. Kč, splatné na požádání a úročené sazbou 5 % p.a. Směnka představuje odloženou část kupní ceny a je zahrnuta do pořizovací hodnoty podílu. Úroky plynoucí z této směnky jsou účtovány do nákladů běžného účetního období.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

V roce 2024 došlo k poklesu účetní hodnoty ve společnosti Rockaway Travel a.s. Tato změna byla v celé výši způsobena vyplacením ostatních kapitálových fondů Rockaway Travel a.s. do Společnosti. Také došlo ke zvýšení účetní hodnoty Rockaway Media a.s. Nárůst byl z důvodu poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ze strany Společnosti do Rockaway Media a.s. Netto účetní hodnota ale stále zůstává 0 Kč, protože také došlo ke zvýšení opravné položky k podílu.

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

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

K vybraným položkám vykázaným v Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba byly v roce 2024 a 2023 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 2024 neměla Společnost z tohoto dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku (2023 – 989 959 tis. Kč).

b) Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba

2024 v tis. Kč

Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Opravné položky	Účetní hodnota netto
B Fresh Holding s.r.o.	1 335 024	-385 954	949 070
Honduras III s.r.o.	442 058	0	442 058
Rockaway RE Group TopCo a.s.	126 315	0	126 315
Wintergate International SE	110 128	0	110 128
Rockaway Media a.s.	39 219	-15 917	23 302
Rockaway Ventures Holdings II s.r.o.	72 985	0	72 985
Rockaway Gastro s.r.o.	10 205	0	10 205
Rockaway Funds Holding a.s.	137 772	0	137 772
Rockaway Ventures a.s.	54 047	-7 920	46 127
iSPV s.r.o.	54 954	0	54 954
Rockaway Travel a.s.	262 396	0	262 396
Ostatní	143	0	143
Celkem	2 645 246	-409 791	2 235 455

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

Název společnosti	Účetní hodnota	Opravné položky	Účetní hodnota
	brutto		netto
B Fresh Holding s.r.o.	961 157	-370 832	590 325
Honduras III s.r.o.	437 606	0	437 606
Rockaway e-commerce a.s.	5 987	0	5 987
Rockaway RE Group TopCo a.s.	2 160	0	2 160
Wintergate International SE	3 120	0	3 120
Rockaway Media a.s.	69 370	-66 917	2 453
Rockaway Advisors s.r.o.	9 068	-6 485	2 583
Rockaway Ventures Holdings II s.r.o.	71 790	0	71 790
Rockaway Gastro s.r.o.	10 170	0	10 170
Rockaway Funds Holding a.s.	125 861	0	125 861
Rockaway Ventures a.s.	26 088	-26 088	0
Ostatní	65 860	0	65 860
Celkem	1 788 237	-470 322	1 317 915

Půjčky jsou úročené v rozmezí 0,10 % - 11,9 % p. a. a se splatností nejdříve 31. prosince 2026. K těmto půjčkám byla v roce 2024 vytvořena opravná položka 409 791 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 470 322 tis. Kč).

Všechny výše uvedené pohledávky představují pohledávky za spřízněnými stranami.

Téměř všechny zápůjčky a úvěry byly poskytnuty jako nezajištěné, avšak jsou spojené vždy s držbou podílu. 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 2024
(v tisících Kč)

c) Podíly – podstatný vliv

2024 v tis. Kč

Název společnosti	Vlastnický podíl	Účetní hodnota brutto	Opravné položky	Účetní hodnota netto	Vlastní kapitál*	Výsledek hospodaření*
Rockaway GRF Investments a.s.	30 %	58 073	0	58 073	292 904	-44 506
Waterberg s.r.o.	49 %	31 950	0	31 950	14 322	2 810
Celkem		90 023	0	90 023		

2023 v tis. Kč

Název společnosti	Vlastnický podíl	Účetní hodnota brutto	Opravné položky	Účetní hodnota netto	Vlastní kapitál*	Výsledek hospodaření*
Rockaway GRF Investments a.s.	30 %	58 072	0	58 072	337 409	-69
Waterberg s.r.o.	49 %	31 951	0	31 951	10 796	-1 128
Celkem		90 023	0	90 023		

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

V roce 2024 ani 2023 neměla Společnost z podílů pod podstatným vlivem žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

d) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly ve výši 2 509 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 2 509 tis. Kč) představují podíly ve společnostech oceňované reálnou hodnotou do vlastního kapitálu.

K těmto podílům byla vytvořena opravná položka ve výši 2 509 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 2 509 tis. Kč).

V roce 2024 ani 2023 neměla Společnost z tohoto dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku

4. Dlouhodobé pohledávky

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

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

a) *Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba*

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. prosinci 2024 ve výši 564 578 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 763 113 tis. Kč) představovaly zejména poskytnuté půjčky nebo úplaty z postoupených pohledávek vůči spřízněným osobám s úrokem od 0,1 % do 13,6 % p. a. a se splatností nejdříve 31. prosince 2026. Celková hodnota je také tvořena opravnou položkou k pohledávce za Rockaway Ventures ve výši 5 542 tis. Kč.

5. Krátkodobé pohledávky

a) *Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba*

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. prosinci 2024 ve výši 73 352 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 311 873 tis. Kč) představují zejména pohledávku vůči společnosti Rockaway Advisors s.r.o. Tato půjčka je poskytnuta se splatností 31. prosince 2025 a úrokovou mírou 0,1 % p.a. Účetní hodnota pohledávky je uváděna po započítání opravné položky, která byla k 31. prosinci 2024 rozpuštěna a k 31. prosinci 2023 byla ve výši 6 485 tis. Kč.

6. Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti je rozvržen na 85 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě v souhrnné jmenovité hodnotě 105 876 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 105 876 tis. Kč). K akciím je zřízeno zástavní právo ve prospěch financující banky.

V průběhu roku 2024 nedošlo ke změnám ve výši základního kapitálu ani ve struktuře vlastního kapitálu Společnosti. Základní kapitál zůstává ve výši 105 876 tis. Kč, jak bylo stanoveno rozhodnutím valné hromady ze dne 19. října 2022, které nabylo účinnosti dne 13. března 2023.

Dne 31. července 2024 valná hromada Společnosti schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2023 a rozhodla o převodu zisku za rok 2023 ve výši 159 093 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

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. Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří, sestavuje sama společnost Rockaway Capital SE. Tyto konsolidované účetní závěrky bude možné získat v sídle konsolidujících společností po jejich vydání.

Ostatní kapitálové fondy ve výši 165 324 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 165 324 tis. Kč) představují příplatky mimo základní kapitál poskytnuté mateřskou společností.

Oceňovací rozdíly k 31. prosinci 2024 ve výši -4 057 tis. Kč představují záporné přecenění podílů na reálnou hodnotu ve výši 0 tis. Kč. Odložený daňový závazek v roce 2024 nebyl vykázán.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

Oceňovací rozdíly k 31. prosinci 2023 ve výši -4 057 tis. Kč představovaly záporné přecenění podílů na reálnou hodnotu ve výši 0 tis. Kč. Odložený daňový závazek v roce 2023 nebyl vykázán.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhlala Společnost vypořádání ztráty za rok 2024.

7. Závazky

Závazky nemají splatnost delší než 5 let.

a) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Dlouhodobé závazky k 31. prosinci 2024 ve výši 2 145 768 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 430 071 tis. Kč) představují zejména závazek za dceřinou společností ve výši 1 268 539 tis. Kč, který vznikl jako úplata z postoupení, se splatností nejdříve 31. prosince 2027 a úrokovou mírou 6,4 % p.a a závazek vůči mateřské společnosti ve výši 872 011 tis. Kč. Tato půjčka byla poskytnuta s úrokovou mírou 9,2 % p. a., je denominována v měně EUR a je splatná na požádání. Mateřská společnost písemně potvrdila, že neplánuje požádat splacení této půjčky v roce 2025 a proto je tato půjčka prezentována jako dlouhodobá.

V roce 2023 představovaly zejména závazky vůči mateřské společnosti. Ty to závazky byly v roce 2024 vyrovnány.

b) Odložený daňový závazek

K 31. prosinci 2024 ani k 31. prosinci 2023 nebyl zaúčtován odložený daňový závazek.

c) Závazky k úvěrovým institucím

Závazky k úvěrovým institucím k 31. prosinci 2024 ve výši 1 025 438 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 1 097 179 tis. Kč) představují závazek vůči financující bance. Úvěr je poskytnutý se splatností 31. ledna 2025 a úrokovou mírou 6 % p. a. + 1Y EURIBOR.

d) Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. prosinci 2024 ve výši 17 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 1 639 401 tis. Kč) představují závazek vůči dceřiné společnosti vyplývající z uzavřeného derivátu.

V roce 2023 představovaly závazek za ovládanou/ovládající osobou ve výši 1 580 742 tis. Kč se splatností v roce 2024. Tento závazek byl v roce 2024 splacen splátkami úvěru a částečně zápočtem proti pohledávce za ovládanou/ovládající osobou.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

e) Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2024 ve výši 8 940 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 0) představovaly zejména položky související s personálními náklady.

f) Jiné závazky – krátkodobé

Jiné krátkodobé závazky k 31. prosinci 2024 ve výši 560 759 tis. Kč (k 31. prosinci 2023 514 807 tis. Kč) představují úvěr od společnosti J&T Mezzanine, a.s. Úvěr je poskytnutý se splatností 31. ledna 2025, úrokovou mírou 15 % p. a.

8. Zaměstnanci

K 31. prosinci 2024 měla společnost 19 zaměstnanců (k 31. prosinci 2023: 20 zaměstnanců).

K 31. prosinci 2024 i k 31. prosinci 2023 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 2024 a k 31. prosinci 2023 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění ze zdrojů Společnosti.

9. Služby

V roce 2024 položka v celkové výši 55 463 tis. Kč (2023 – 43 154 tis. Kč) představovala zejména služby poskytnuté od Rockaway Advisors s.r.o. a dále pak náklady na audit, právní služby a cestovní náklady.

10. Jiné provozní náklady a výnosy

Jiné provozní náklady za rok 2024 ve výši 1 256 867 tis. Kč (2023 – 578 810 tis. Kč) představují zejména náklady související s postoupenými pohledávkami.

Jiné provozní výnosy za rok 2024 ve výši 1 248 950 tis. Kč (2023 – 576 820 tis. Kč) představují zejména výnosy z postoupených pohledávek.

11. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba

V roce 2024 nebyly zaznamenány žádné výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba (2023 – 989 959 tis. Kč). V roce 2023 představovaly výnosy z titulu přijaté dividendy od dceřiné společnosti.

12. Ostatní výnosy z podílů

V roce 2024 nebyly zaznamenány žádné ostatní výnosy z podílů (2023 – 66 684 tis. Kč). V roce 2023 představovaly výnos z prodeje části akcií společnosti Rockaway GRF Investments a.s.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

13. Náklady vynaložené na prodané podíly

V roce 2024 nebyly zaznamenány žádné náklady vynaložené na prodané podíly (2023 – 38 675 tis. Kč). V roce 2023 představovaly náklady související s prodejem akcií společnosti Rockaway GRF Investments a.s.

14. Úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti

V roce 2024 položka v celkové výši 223 039 tis. Kč (2023: 479 460 tis. Kč) představuje změnu stavu opravných položek k úvěrům, podílům, dluhopisům a ostatním pohledávkám následovně:

2024 v tis. Kč

Název investice	typ aktiva	tvorba opravných položek	rozpuštění opravných položek	Celkem
B Fresh Holding s.r.o.	půjčka	15 122	0	15 122
Rockaway Ventures a.s.	půjčka	0	-18 169	-18 169
Rockaway Media a.s.	podíl/půjčka	259 050	-135 929	123 121
Rockaway Advisors s.r.o.	půjčka	0	-6 485	-6485
Rockaway Gastro s.r.o.	podíl	19 605	0	19 605
Wintergate International SE	podíl	90 218	0	90 218
Ostatní	podíl	229	-602	-373
Celkem		384 244	-161 185	223 039

2023 v tis. Kč

Název investice	typ aktiva	tvorba opravných položek	rozpuštění opravných položek	Celkem
B Fresh Holding s.r.o.	podíl/půjčka	370 833	0	370 833
Rockaway Ventures a.s.	podíl/půjčka	126 250	0	126 250
Rockaway Media a.s.	půjčka	18 313	0	18 313
Rockaway Advisors s.r.o.	půjčka	0	36 463	-36 463
Ostatní	podíl	527	0	527
Celkem		515 923	36 463	479 460

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

Výnosové úroky a podobné výnosy za rok 2024 v celkové výši 96 169 tis. Kč (2023: 34 361 tis. Kč) představují úroky z poskytnutých půjček spřízněným stranám.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

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

Nákladové úroky a podobné náklady za rok 2024 v celkové výši 148 818 tis. Kč (2023: 72 610 tis. Kč) představují úroky z přijatých půjček od spřízněných osob.

17. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady

Ostatní nákladové úroky a podobné náklady za rok 2024 v celkové výši 158 232 tis. Kč (2023: 155 506 tis. Kč) představují zejména úroky vůči financující bance ve výši 157 989 tis. Kč (2023: 137 960 tis. Kč).

18. Ostatní finanční výnosy

Ostatní finanční výnosy za rok 2024 v celkové výši 35 640 tis. Kč (2023: 47 935 tis. Kč) představují kurzové zisky.

19. Ostatní finanční náklady

Ostatní finanční náklady za rok 2024 v celkové výši 95 586 tis. Kč (2023: 151 225 tis. Kč) představují zejména kurzové ztráty.

20. Daň z příjmů

a) Splatná daň

Společnost za rok 2024 ani 2023 netvořila rezervu na splatnou daň z příjmů z důvodu vykázání daňové ztráty.

b) Odložená daň

K 31. prosinci 2024 a k 31. prosinci 2023 Společnost o odložené daňové pohledávce neúčtovala, vzhledem k tomu, že není jasné její využití v budoucnu.

Výše nezaúčtované odložené daňové pohledávky z daňových ztrát byla k 31. prosinci 2024 celkem 108 517 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 64 190 tis. Kč). Při výpočtu odložené daně byla použita sazba daně z příjmu 21 %.

21. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost vystavila blanco směnku za účelem zajištění vůči financující bance.

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

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

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

Společnost ručí za splnění závazků své dceřiné společnosti B Fresh Holding II s.r.o. vyplývajících z dohody o narovnání (*Settlement Agreement*).

Společnost ručí za splnění závazků společnosti B Fresh (Germany) GmbH vyplývajících ze smlouvy o převodu akcií (*Share Purchase Agreement*).

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k vybraným pohledávkám za společností Invia Group SE.

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

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

Společnost zřídila ve prospěch financující banky zástavní právo k 100 % akcií vydaných dceřinou společností Wintergate International SE.

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

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

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

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

Společnost neeviduje žádné další budoucí nebo podmíněné závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze k 31. prosinci 2024.

22. Předpoklad neomezeného trvání společnosti

K 31. prosinci 2024 Společnost vykazuje kladný vlastní kapitál ve výši 1 225 605 tis. Kč.

K 31. prosinci 2024 Společnost vykazuje záporný pracovní kapitál ve výši –1 574 770 tis. Kč. Negativní pracovní kapitál je způsoben zejména krátkodobými závazky vůči financujícím institucím (bod 7c a 7f), které byly plně splaceny v květnu 2025. Tato událost je popsána v bodě 23 přílohy.

V průběhu roku 2024 Společnost provedla řadu dalších opatření s cílem stabilizace své finanční pozice.

Účetní závěrka byla k 31. prosinci 2024 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

23. Následné události

Dne 30. ledna 2025 byla prodloužena splatnost úvěru vůči financujícím institucím popsaných v bodech 7c a 7f až do 30. června 2025. Dne 14. května 2025 byl následně úvěr plně splacen a zaniklo následující zajištění popsané v bodě 21:

- (a) blanco směnka vystavená Společností za účelem zajištění vůči financující bance;
- (b) zástavní právo k pohledávkám Společnosti za některými svými dceřinými osobami, a to za B Fresh Holding s.r.o., Honduras III s.r.o., iSPV s.r.o., Rockaway e-commerce a.s. a zákaz zřízení zástavního práva k těmto pohledávkám;
- (c) zástavní právo ve prospěch financující banky k vybraným pohledávkám za společností Invia Group SE;
- (d) zástavní právo ve prospěch financující banky k 100 % akcií vydaných dceřinou společností Rockaway e-commerce a.s.;
- (e) zástavní právo ve prospěch financující banky k 100 % akcií vydaných dceřinou společností Slowlee a.s.;
- (f) zástavní právo ve prospěch financující banky k 100 % akcií vydaných dceřinou společností Wintergate International SE;
- (g) zástavní právo ve prospěch financující banky k 100 % akcií vydaných dceřinou společností Rockaway Travel a.s.;
- (h) zástavní právo ve prospěch financující banky k 100 % obchodnímu podílu v dceřiné společnosti B Fresh Holding s.r.o.;
- (i) zástavní právo ve prospěch financující banky k 100 % obchodnímu podílu v dceřiné společnosti Honduras III s.r.o.; a
- (j) zástavní právo ve prospěch financující banky k 100 % obchodnímu podílu v dceřiné společnosti iSPV s.r.o.

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

Společnosti se tato první část restrukturalizace prozatím dotkla zejména tak, že s účinností k 3.7.2025 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

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

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 Společnost již nabyla konkrétní investiční akcie v nové fondové struktuře skupiny Rockaway, či jí dočasně zůstávají odpovídající pohledávky za členy skupiny, zejména vůči společnosti Honduras III s.r.o.

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

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2024.

[Podpisová strana následuje]

Rockaway Capital SE

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2024
(v tisících Kč)

PODPISOVÁ STRANA

Dne 15. října 2025



Rockaway Capital SE

Jméno: Jakub Havrlant

Funkce: Člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti Rockaway Capital SE

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Rockaway Capital SE (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2024 a přílohy v účetní závěrce, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Jak je uvedeno v bodě 1 přílohy v účetní závěrce, společnost Rockaway Capital SE k 31. prosinci 2024 nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy auditora.

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.

Odovědnost 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 metod, 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.
- Naplánovat a provést skupinový audit tak, abychom získali dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních nebo organizačních jednotek zahrnutých do skupiny, které budou základem při utvoření si názoru na účetní závěrku. Zodpovídáme za řízení auditorských prací prováděných pro účely skupinového auditu, za dohled nad nimi a za jejich kontrolu. Vyjádření výroku auditora zůstává naší výhradní odpovědností.



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 2024, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 15. října 2025

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Blanka Dvořáková'.

Ing. Blanka Dvořáková
Partner
Evidenční číslo 2031