

Rockaway Capital SE

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2015

OBSAH

1. Výroční zpráva

- *Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti*
- *Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje*
- *Vliv činnosti společnosti na životní prostředí*
- *Organizační složky v zahraničí*
- *Vize dalšího rozvoje pro rok 2016*
- *Následné události*

2. Zpráva o vztazích za rok 2015

3. Účetní závěrka za rok 2015

4. Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti

Vážené dámy, vážení pánové,

rok 2015 byl z pohledu společnosti Rockaway Capital SE ve znamení tvrdé práce. V tomto roce jsme byli nesmírně aktivní a vynaložili množství sil, zdrojů a energie k naplnění naší investiční vize, a to zejména při transakční a akviziční činnosti.

Ty nejzásadnější transakce se týkaly internetových projektů označovaných jako Company Building, které již dosáhly určité velikosti, mají potenciál nebo jsou lídry ve svém oboru, podílíme se na jejich řízení a na investici do nich se finančně často podílí některý z našich partnerů. U těch jsme se soustředili na internetové projekty, které nabízejí online alternativu offline službám, protože jsme přesvědčeni, že tyto služby představují základ internetové ekonomiky.

Pod hlavičkou Rockaway Ventures jsme pak podpořili nadějně technologické start-upy, které vytvářejí produkty pro globální trh. Start-upy zpravidla teprve testují svůj obchodní model a hledají své zákazníky, i proto investování do nich vyžaduje specifický přístup, který má vytvoření Rockaway Ventures zohledňovat.

Věříme, že jsme v tomto roce udělali vše pro to, abychom se podíleli na dalším rozvoji internetové ekonomiky v České republice i ve světě a přinesli zákazníkům smysluplnější a hodnotnější služby.

V Praze dne 8. února 2017



Jakub Havrlant,
člen představenstva

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Rockaway Capital SE v roce 2015 nevykázala žádnou činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

Vliv činnosti společnosti na životní prostředí

Rockaway Capital SE podniká v oblasti internetových služeb, její činnost tedy nemá dopad na životní prostředí. V roce 2015 společnost nevykázala žádnou činnost v oblasti problematiky životního prostředí.

Organizační složky v zahraničí

Rockaway Capital SE projevuje zájem o zahraniční trhy, nicméně na nich neměla a nemá žádné organizační složky.

Vize dalšího rozvoje pro rok 2016

I tento rok budeme dělat maximum pro to, abychom plnili naši investiční vizi a přiblížili se tak našemu dlouhodobému cíli a to vybudovat v zázemí České republiky technologickou skupinu, která bude součástí globální internetové ekonomiky.

Jedním ze způsobů, jak tohoto cíle dosáhnout je konsolidace stávajícího Company Building portfolia, zejména e-commerce části, kde se nám podařilo shromáždit řadu zajímavých aktiv.

Podpora start-upu pod záštitou Rockaway Ventures bude pokračovat i nadále. Jsme přesvědčení, že vývojáři i další profesionálové z oblasti internetového podnikání ve střední Evropě mají potenciál obstát ve světové konkurenci, proto je naším cílem vyhledávat lokální firmy kromě investiční podpory je podporovat i předáním kontaktů a dalšího know how.

Následné události

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2015

Rockaway Capital SE

se sídlem Na hřebenech II 1718/8, Praha – Nusle, PSČ: 140 00
(dále jen „Korporace“)

V souladu s ustanovením § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v účinném znění, zpracoval statutární orgán Korporace tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a Korporací a mezi Korporací a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období roku od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015

I.

Struktura vztahů a prostředky ovládnání

1. Ovládaná osoba

Korporace: Rockaway Capital SE, IČO: 019 67 631
se sídlem: Na hřebenech II 1718/8, Praha – Nusle, PSČ: 140 00

2. Ovládající osoba:

Ovládající osoba: Jakub Havrlant, dat. nar. 5.5.1984
trvale bytem: Podvihovská 77, Pustá Polom, PSČ: 747 69

Ovládající osoba drží 100% podíl v Korporaci, se kterým je spojen podíl na hlasovacích právech představující 100 % hlasů v Korporaci. Ovládající osoba tudíž vykonává v Korporaci přímo rozhodující vliv.

Ovládající osoba vykonává svůj vliv prostřednictvím rozhodování jediného akcionáře v působnosti valné hromady.

II.

Úloha ovládané osoby ve skupině

Úlohou Korporace je především investiční činnost, kterou provádí samostatně. Činnost Korporace se zaměřuje na nalezení vhodných investičních příležitostí na trhu s majetkovými účastmi v oblasti internetu a nových technologií nebo jiných účastí na podobných projektech. Korporace pak zajišťuje též financování takových investic, a to s využitím vlastních prostředků, úvěrového financování i prostřednictvím emise dluhových cenných papírů.

III.

Přehled jednání učiněných v zájmu či na popud ovládající osoby

V daném účetním období nebyla na popud nebo v zájmu Ovládající osoby učiněna Korporací žádná jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu.

IV. Přehled smluv a spolupráce

Mezi ovládající osobou a Korporací byly v uplynulém účetním období platné následující smlouvy:

- Smlouva o úpisu dluhopisů Korporace uzavřená mezi Korporací jako emitentem a ovládající osobou jako upisovatelem ze dne 1.1.2014,
- Smlouva o úpisu dluhopisů Korporace uzavřená mezi Korporací jako emitentem a ovládající osobou jako upisovatelem ze dne 11.12.2014,
- Smlouva o úpisu dluhopisů Korporace uzavřená mezi Korporací jako emitentem a ovládající osobou jako upisovatelem ze dne 18.10.2015.
- Smlouva o postoupení pohledávky uzavřená mezi ovládající osobou jako postupitelem a Korporací jako postupníkem dne 1.1.2015.

Tyto smlouvy byly uzavřeny za podmínek stanovených v emisních podmínkách vydaných Korporací.

- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi Korporací jako dlužníkem a Ovládající osobou jako věřitelem ze dne 25.2.2014.

V. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání

Korporaci nevznikla ze vztahu ovládání, ani ze smluv, mimosmluvních plnění či opatření mezi ní a Ovládající osobou ani osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou žádná újma.

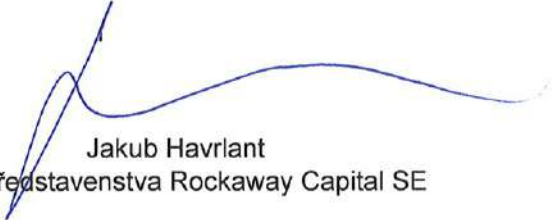
VI. Zhodnocení dopadů vztahů

Ze vztahů s Ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou vyplývají pro Korporaci následující výhody a nevýhody:

- Ze vztahů vyplývají následující výhody:
 - Korporace čerpá výhody zázemí silného investičního know-how ovládající osoby,
 - ovládající osoba disponuje rozsáhlým know-how v oblasti e-commerce a investování a je schopna toto know-how sdílet,
 - díky ovládající osobě a jejímu působení na globálních trzích může Korporace využívat zkušeností s fungováním zahraničních finančních trhů, což se projevuje na dalším propracování služeb zákazníkům.
- Ze vztahů nevyplývají žádné nevýhody.

Pro Korporaci neplynou ze vztahů s Ovládající osobou nebo ostatními osobami ovládanými Ovládající osobou žádná rizika.

V Praze dne 31. 3. 2016


Jakub Havrlant
člen představenstva Rockaway Capital SE

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2015
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

019 67 631

Rockaway Capital SE
Na hřebenec II 1718/8
140 00 Praha 4, Nusle
Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	591 383	- 5 097	586 286	327 249
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	379 783	- 5 097	374 686	227 196
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	610	- 76	534	165
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007				
	4. Ocenitelná práva	008				
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	610	- 76	534	165
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013				
B.II.1.	Pozemky	014				
	2. Stavby	015				
	3. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016				
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	379 153	- 5 021	374 132	227 031
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024	76 545		76 545	67 280
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	65 822		65 822	34 341
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	5 802	- 2 509	3 293	
	4. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	123 616		123 616	76 324
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	93 734	- 2 512	91 222	36 966
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	13 634		13 634	12 120
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Rockaway Capital SE

Rozvaha
k 31. prosinci 2015

Označ.	A K T I V A	řad.	Běžné účetní období			Minulé úč.
			Brutto	Korekce	Netto	období Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	210 267		210 267	100 053
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032				
C.I.1.	Materiál	033				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
	5. Zboží	037				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	19 658		19 658	
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046	19 658		19 658	
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	87 332		87 332	74 193
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049				
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	56 946		56 946	
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054				
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055				
	8. Dohadné účty aktivní	056	3 461		3 461	
	9. Jiné pohledávky	057	26 925		26 925	74 193
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	103 277		103 277	25 860
C.IV.1.	Peníze	059				704
	2. Účty v bankách	060	103 277		103 277	25 156
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	1 353		1 353	
D.I.1.	Náklady příštích období	064	1 353		1 353	
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

Rockaway Capital SE

Rozvaha

k 31. prosinci 2015

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé úč. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+89+122)	067	586 286	327 249
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+80+83+87+88)	068	- 58 395	- 26 514
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	3 114	3 114
A.I.1.	Základní kapitál	070	3 114	3 114
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 79)	073	816	418
A.II.1.	Ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	816	418
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077		
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079		
A.III.	Fondy ze zisku (ř.81+82)	080		
A.III.1.	Rezervní fond	081		
	2. Statutární a ostatní fondy	082		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.84+85+86)	083	- 30 046	
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	084		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	085	- 12 056	
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086	- 17 990	
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	087	- 32 279	- 30 046
A.V.2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088		
B.	Cizí zdroje (ř.90+95+106+118)	089	644 681	353 763
B.I.	Rezervy (ř.91 až 94)	090		
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	092		
	3. Rezerva na daň z příjmů	093		
	4. Ostatní rezervy	094		
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.96 až 105)	095	608 712	349 653
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	096		8 823
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097	21 432	11 510
	3. Závazky - podstatný vliv	098		
	4. Závazky ke společníkům	099		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	100		
	6. Vydané dluhopisy	101	587 280	329 320
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
	8. Dohadné účty pasivní	103		
	9. Jiné závazky	104		
	10. Odložený daňový závazek	105		

Rockaway Capital SE**Rozvaha**

k 31. prosinci 2015

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé úč. období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.107 až 117)	106	35 969	4 110
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	107	8 823	
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		
3.	Závazky - podstatný vliv	109		
4.	Závazky ke společníkům	110		
5.	Závazky k zaměstnancům	111		
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112		
7.	Stát - daňové závazky a dotace	113		
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	114		
9.	Vydané dluhopisy	115		
10.	Dohadné účty pasivní	116	200	
11.	Jiné závazky	117	28 946	4 110
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.119 až 121)	118		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	120		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	121		
C.I.	Časové rozlišení (ř.123+124)	122		
C.I.1.	Výdaje příštích období	123		
2.	Výnosy příštích období	124		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2015

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

019 67 631

Rockaway Capital SE

Na hřebenech II 1718/8

140 00 Praha 4, Nusle

Česká republika

Označ.	TEXT	řád.	Běžné účetní období	Minulé úč. období
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04		
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05		
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	16 565	7 100
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09		
B.2.	Služby	10	16 565	7 100
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	- 16 565	- 7 100
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12		
C.1.	Mzdové náklady	13		
C.2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15		
C.4.	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17		
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	76	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19		
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26		
H.	Ostatní provozní náklady	27		
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	- 16 641	- 7 100

Rockaway Capital SE

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2015

Označ.	TEXT	řád.	Běžné účetní období	Minulé úč. období
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	19 718	1 060
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	5 000	16 224
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	5 021	
X.	Výnosové úroky	42	12 471	5 024
N.	Nákladové úroky	43	37 133	12 630
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	512	62
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 185	238
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+34-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 15 638	- 22 946
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49		
Q.1.	-splatná	50		
Q.2.	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	- 32 279	- 30 046
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	- 32 279	- 30 046
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	- 32 279	- 30 046

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Rockaway Capital SE (dále jen „společnost“) vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze dne 6. srpna 2013. Společnost je evidována u České národní banky jako subjekt vykonávající správu majetku srovnatelnou s obhospodařováním dle §15 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Vlastník společnosti

Jediným akcionářem společnosti k 31. prosinci 2015 je:

Jakub Havrlant	100 %
----------------	-------

Sídlo společnosti

Rockaway Capital SE
Na hřebenech II 1718/8
140 000, Praha 4 - Nusle
Česká republika

Identifikační číslo

019 67 631

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2015

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

Změny v obchodním rejstříku

V průběhu roku 2015 došlo ke změně sídla společnosti na adresu Na hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4 (původní sídlo Na poříčí 1067/25, Nové Město, 110 00 Praha 1). Tato změna byla k 6. únoru 2015 zapsána do obchodního rejstříku.

Organizační struktura

Společnost je řízena členem představenstva. Všechny ostatní činnosti jsou společností vykonávány prostřednictvím společnosti ROC services, s.r.o.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2015 a 2014.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosinci 2015 jako řádná účetní závěrka za účetní období, kterým je kalendářní rok 2015.

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 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 v účetních jednotkách pod podstatným vlivem“ 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 (management control).

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

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

Kurzové rozdíly z dlouhodobých cenných papírů a podílů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne účtovány do oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastního kapitálu.

b) *Pohledávky*

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

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

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

c) 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.

d) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý finanční majetek

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku na základě porovnání účetní hodnoty finančního majetku s jejich oceněním na reálnou hodnotu, která je stanovena na základě jedné z následujících metod:

1. Metoda aktuální tržní hodnoty

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

2. Metoda diskontovaného volného cash-flow

Reálná hodnota finančního majetku je stanovena na základě diskontovaných volných peněžních toků, které se očekávají v budoucím období. Volné peněžní toky jsou počítány pro pětileté období, pro šestý rok a následující roky je použita perpetuita. Diskontní sazba je stanovena jako vážený průměr nákladů na vlastní a cizí kapitál, včetně rizikové prémie. Náklady vlastního kapitálu jsou určeny za pomoci CAPM modelu, náklady cizího kapitálu pak průměrnou úrokovou mírou vypůjčených cizích zdrojů.

3. Metoda tržních násobků finančních metrik

Reálná hodnota finančního majetku je stanovena na základě tržeb a jejich násobků, které jsou odvozeny od údajů z veřejně obchodovaných společností. V případě, že jsou k dispozici srovnatelné transakce, je reálná hodnota odvozena od hodnot srovnatelných transakcí a jejich násobků. Násobky jsou vypočteny jako průměrná hodnota ze vzorku společností, které se svým odvětvím, obchodním modelem, velikostí a stadiem vývoje přibližují oceňovanému finančnímu majetku.

4. Metoda nákladová

Hodnota společnosti je stanovena ve výši pořizovací ceny včetně všech souvisejících nákladů na pořízení.

Primárně společnost používá ke stanovení reálné hodnoty externí informace (např. metoda 1 anebo externí znalecký posudek). 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.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

e) Přepočty cizích měn

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky 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 výsledku hospodaření.

f) Vložené deriváty

Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující podmínky:

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

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. Společnost v souladu s §52 odst. 7 vyhlášky č. 500/2002 Sb. o těchto vložených derivátech neúčtuje.

g) Účtování výnosů a nákladů

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

h) 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.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

i) 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 derivátů.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015

(v tisících Kč)

3. Oprava chyb minulých let

V roce 2015 společnost zjistila a opravila chyby týkající se roku 2014, které spočívaly zejména v nesprávné klasifikaci majetkových podílů, nesprávném vykázání hodnoty prodaných cenných papírů a podílů, nevykázání úrokových výnosů a chybějících nákladech za služby.

Z výše uvedených důvodů byly odpovídajícím způsobem opraveny srovnávací údaje za rok 2014, které se díky této opravě liší od údajů vykázaných v běžném období v účetní závěrce sestavené za rok 2014. V důsledku oprav se snížil vlastní kapitál o 17 990 tis. Kč a tato částka je v běžném období uvedena v řádku rozvahy „Jiný výsledek hospodaření minulých let“ (viz bod 15).

Níže uvedená tabulka zobrazuje srovnání hodnot za rok 2014 vykázaných v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2014 a hodnot za rok 2014 vykázaných v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2015. Významné opravy chyb jsou dále detailněji popsány.

Aktiva					
Název řádku ve výkazech	Označení řádku ve výkazech	Vykázané hodnoty v účetní závěrce za rok končící 31.12.2014	Vykázané hodnoty ve srovnatelném období v účetní závěrce za rok končící 31.12.2015	Rozdíl	Poznámka
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.6.	--	165	165	
Podíly – ovládaná osoba	B.III.1.	105 218	67 280	-37 938	a)
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	B.III.2.	3 558	34 341	30 783	a), b), c)
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	B.III.3.	17 989	--	-17 989	c), d)
Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	B.III.4.	74 553	76 324	1 771	e), g)
Jiný dlouhodobý finanční majetek	B.III.5.	2 771	36 966	34 195	g), h), j)
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	B.III.6.	215	12 120	11 905	d)
Jiné pohledávky	C.II.7.	92 704	--	-92 704	h), i)
Jiné pohledávky	C.III.9.	13 100	74 193	61 093	i), j)
Celkový dopad oprav do aktiv		310 108	301 389	-8 719	
Pasiva					
Název řádku ve výkazech	Označení řádku ve výkazech	Vykázané hodnoty v účetní závěrce za rok končící 31.12.2014	Vykázané hodnoty ve srovnatelném období v účetní závěrce za rok končící 31.12.2015	Rozdíl	Poznámka
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	A.II.3.	--	418	418	
Závazky ke společníkům	B.II.4.	11 480	11 510	30	
Závazky z obchodních vztahů	B.II.1.	--	8 823	8 823	f)
Celkový dopad oprav do pasiv		11 480	20 751	9 271	

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

Náklady					
Název řádku ve výkazech	Označení řádku ve výkazech	Vykázané hodnoty v účetní závěrce za rok končící 31.12.2014	Vykázané hodnoty ve srovnatelném období v účetní závěrce za rok končící 31.12.2015	Rozdíl	Poznámka
Služby	B.2.	--	7 100	7 100	f)
Nákladové úroky	N.	13 630	12 630	-1 000	
Prodané cenné papíry a podíly	J.	980	16 224	15 244	b)
Celkový dopad oprav do nákladů		14 610	35 954	21 344	

Výnosy					
Název řádku ve výkazech	Označení řádku ve výkazech	Vykázané hodnoty v účetní závěrce za rok končící 31.12.2014	Vykázané hodnoty ve srovnatelném období v účetní závěrce za rok končící 31.12.2015	Rozdíl	Poznámka
Výnosové úroky	X.	1 750	5 024	3 274	e)
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	VI.	980	1 060	80	
Celkový dopad oprav do výnosů		2 730	6 084	3 354	

Opravy souvisely zejména s následujícími chybami:

- nesprávnou klasifikací majetkového podílu (rozhodující vs. podstatný vliv) ve výši 38 038 tis. Kč. Oprava vedla ke snížení položky „Podíly – ovládaná osoba“ a zvýšení položky „Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem“.
- nesprávným vykázáním zůstatkové hodnoty prodaných cenných papírů a podílů. Oprava vedla ke zvýšení nákladů „Prodané cenné papíry a podíly“ a snížení aktiv v položce „Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem“ o 15 164 tis. Kč,
- nesprávnou klasifikací majetkového podílu (bez vlivu vs. podstatný vliv) ve výši 6 989 tis. Kč. Oprava vedla ke snížení položky „Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ a zvýšení položky „Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem“.
- nesprávným zařazením majetkového podílu do finančního majetku ve výši 11 000 tis. Kč. Oprava vedla ke snížení položky „Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ a zvýšení položky „Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek“.
- nevykázáním úrokových výnosů. Oprava vedla ke zvýšení výnosů v položce „Úrokové výnosy“ a zvýšení aktiv v položce „Zápůjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoby, podstatný vliv“ o 3 293 tis. Kč.
- nezaúčtováním nákladů souvisejících s nákupem služeb poskytovaných v roce 2014 ve výši 7 100 tis. Kč. Oprava vedla ke zvýšení nákladů v položce „Služby“ a zvýšení pasiv v položce „Závazky z obchodních vztahů“.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015

(v tisících Kč)

- g) nesprávnou klasifikací poskytnuté půjčky ve výši o 2 120 tis. Kč. Oprava vedla ke snížení položky „Zápůjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoby, podstatný vliv“ a zvýšení položky „Jiný dlouhodobý finanční majetek“.
- h) nesprávnou klasifikací poskytnutých půjček ve výši 26 591 tis. Kč. Oprava vedla ke snížení položky „Jiné pohledávky“ (dlouhodobé) a zvýšení položky „Jiný dlouhodobý finanční majetek“.
- i) nesprávnou klasifikací pohledávek z emitovaných dluhopisů mezi dlouhodobé a krátkodobé ve výši 67 113 tis. Kč. Oprava vedla ke snížení položky „Jiné pohledávky“ (dlouhodobé) a zvýšení položky „Jiné pohledávky“ (krátkodobé).
- j) nesprávnou klasifikací poskytnutých půjček ve výši 6 100 tis. Kč. Oprava vedla ke snížení položky „Jiné pohledávky“ (krátkodobé) a zvýšení položky „Jiný dlouhodobý finanční majetek“.

4. Změna účetních metod a postupů

Společnost během roku 2015 (ani 2014) nezměnila účetní metody a postupy.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

5. Finanční majetek

a) Přehled o pohybu vybraných položek finančního majetku

Typ majetkové účasti	Zůstatek k 1.1.2015	Přírůstky	Úbytky	Kurzové rozdíly	Opravné položky	Zůstatek k 31.12.2015
Podíly – ovládaná osoba	67 280	9 265	--	--	--	76 545
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34 341	36 621	-5 000	-140	--	65 822
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	--	6 257	--	-455	-2 509	3 293
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	12 120	733	-215	996	--	13 634
Celkem	113 741	52 876	-5 215	401	-2 509	159 294

Přírůstky „Podíly – ovládaná osoba“ představují zejména pořízení majetkových účastí ve společnosti Rockaway Transilvania S.R.L., Rockaway Transilvania S.R.L., Rockaway Transilvania S.R.L. a Rockaway Transilvania S.R.L.

Přírůstky „Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem“ představují zejména pořízení majetkových účastí ve společnosti Rockaway Transilvania S.R.L., Rockaway Transilvania S.R.L. a Rockaway Transilvania S.R.L. Úbytky představují zejména prodej podílu v společnosti Rockaway Transilvania S.R.L.

Přírůstky „Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly“ představují pořízení majetkových účastí ve společnosti Rockaway Transilvania S.R.L., Rockaway Transilvania S.R.L. a Rockaway Transilvania S.R.L.

b) Podíly – ovládaná osoba

2015

Název společnosti	Vlastnický podíl	Účetní závěrka k datu:	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2015	Vlastní kapitál k 31.12.2015	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu (ocenění ekvivalencí)
Rockaway Transilvania S.R.L.	100%	31.12.2015	9 265	110 740	110 740	110 740
Rockaway Transilvania S.R.L.	100%	31.12.2015	9 265	110 740	110 740	110 740
Rockaway Transilvania S.R.L.	100%	31.12.2015	9 265	110 740	110 740	110 740
Rockaway Transilvania S.R.L.	100%	31.12.2015	9 265	110 740	110 740	110 740
Rockaway Transilvania S.R.L.	100%	31.12.2015	9 265	110 740	110 740	110 740
Rockaway Transilvania S.R.L.	100%	31.12.2015	9 265	110 740	110 740	110 740
Celkem			9 265	110 740	110 740	110 740

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

K 31. prosinci 2014 společnost nevlastnila žádné Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

e) Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

f) Ocenění dlouhodobého finančního majetku

Společnost eviduje dlouhodobý finanční majetek, u něhož je pořizovací cena vyšší než podíl společnosti na vlastním kapitálu této společnosti k rozvahovému dni (viz informace v bodech b), c) a d) výše).

Přestože je pořizovací cena vyšší než podíl společnosti na vlastním kapitálu těchto společností k rozvahovému dni, vedení společnosti nevytvořilo opravnou položku k těmto investicím, protože dle jeho názoru reálná hodnota této finančních investic je významně vyšší než součet pořizovacích cen a půjček poskytnutých společností.

V tabulce uvedené níže je uvedena metoda a způsob stanovení reálné hodnoty k 31. prosinci 2015:

2015		
Název společnosti	Metoda ocenění	Interní / externí ocenění
	DCF model	externí
	tržní hodnota	externí
	náklady	interní
	náklady	interní
	náklady	interní
	DCF model	interní
	DCF model	interní
	DCF model	interní
	tržní hodnota	interní
	DCF model	interní
	tržní hodnota	externí
	DCF model	interní
	DCF model	interní
	DCF model	interní
	náklady	interní
	DCF model	interní
	náklady	interní
	tržní hodnota	externí
	náklady	interní
	náklady	interní

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015

(v tisících Kč)

Jiné dlouhodobé pohledávky představují pohledávku z titulu prodeje podílu ve společnosti [redacted] [redacted] (2014) nesprávně osobě. Tato pohledávka je splatná nejpozději do 30. června 2017.

9. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Dlužník	Jistina 31.12.2015	Úroky 31.12.2015	Celkem	Úroková sazba	Splatnost
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]

*V případě zápůjček a úvěrů se splatností „na vyžádání“ byly pohledávky klasifikovány na dlouhodobé či krátkodobé dle záměru společnosti tuto výzvu uplatnit.

Pohledávka za společností [redacted] byla v roce 2016 předmětem zápočtu se závazkem společnosti vyplývajícím z příplatku mimo základní kapitál. Bližší informace viz bod 0.

10. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti je tvořen 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 31 140 Kč. Jmenovitá hodnota 1 akcie je 1 200 EUR. 42 ks kmenových akcií je zastaveno ve prospěch držitelů dluhopisů.

Následující tabulka představuje pohyby ve vlastním kapitálu v roce 2015:

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění	Jiný výsledek hospodaření	Neuhrazená ztráta min.let	VH běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2015 původní	3 114	418	--	--	-12 056	-8 524
Oprava chyb minulých let	--	--	--	--	-17 990	-17 990
Zůstatek 1.1.2015 opravený	3 114	418	--	--	-30 046	-26 514
Převod ztráty za rok 2014 do nerozdělených zisků a jiného HV	--	-	-17 990	-12 056	30 046	--
Přecenění majetku	--	398	--	--	--	398
VH běžného období	--	--	--	--	-32 279	-32 279
Zůstatek k 31.12.2015	3 114	816	-17 990	-12 056	-32 279	-58 395

Oceňovací rozdíly představují kurzové rozdíly z cizoměnových podílů.

Jiný výsledek hospodaření představuje opravy chyb minulých let a je popsán v bodě 3 této přílohy.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

11. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba (dlouhodobé)

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 21 432 tis. Kč (2014 – 11 510 tis. Kč) představují přijatou bezúplatnou zápůjčku od jediného akcionáře ve výši 16 097 tis. Kč (2014 - 11 510 tis. Kč) se splatností 31. prosince 2019 a přijaté půjčky od dceřiných společností ve výši 5 335 tis. Kč (2014 - 0 tis. Kč):

Věřitel	Jistina 31.12.2015	Úroky 31.12.2015	Celkem	Úroková sazba	Splatnost
.....
.....
.....

12. Jiné závazky (krátkodobé)

Jiné závazky v celkové výši 26 946 tis. Kč (2014 – 4 110 tis. Kč) představují zejména závazky z titulu nesplacené kupní ceny za nákup podílu ve společnosti ve výši 24 824 tis. Kč. Žádný ze závazků není po splatnosti.

13. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů v celkové výši 8 823 tis. Kč vykazované jako krátkodobé (2014 – 8 823 tis. Kč vykazované jako dlouhodobé) představují závazek z titulu přijatých služeb poskytnutých v roce 2014 společností Tento závazek není po splatnosti.

14. Vydané dluhopisy (dlouhodobé)

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

Celkový předpokládaný objem emise byl ve výši 300 000 tis. Kč. Datum emise dluhopisů bylo stanoveno na 1. ledna 2014. Dluhopisy jsou úročeny pevnou úrokovou sazbou ve výši 12 %. Pevný úrokový výnos je splatný poslední den výnosového období dluhopisů, tj. 31. prosince 2018. Vedle pevného úrokového výnosu je s dluhopisy spojeno právo na výplatu variabilního výnosu ve výši 60 % tržní hodnoty čistého obchodního majetku společnosti k poslednímu dni výnosového období (tranše A).

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

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

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

K 31. prosinci 2015 společnost emitovala dluhopisy v celkové jmenovité hodnotě 486 000 tis. Kč.

	31.12.2015	31.12.2014
Vydané dluhopisy - tranše A	294 000	293 000
Vydané dluhopisy - tranše B	192 000	--
Alikvótní úrok - tranše A	70 560	36 320
Alikvótní úrok - tranše B	30 720	--
Celkem	587 280	329 320

Z emisních podmínek dluhopisů vyplývají společnosti určité zvláštní závazky. Společnost uvádí, že si k 31. prosinci 2015 (resp. k 31. prosinci 2014) není vědoma porušení těchto svých povinností.

~~Společnost uvádí, že závazky z dluhopisů zahrnují závazek za jediným akcionářem v celkové výši 111 560 tis. Kč (2014 – 84 000 tis. Kč).~~

Výše uvedené závazky z dluhopisů zahrnují závazek za jediným akcionářem v celkové výši 111 560 tis. Kč (2014 – 84 000 tis. Kč).

15. Služby

Položka „Služby“ v celkové výši 16 565 tis. Kč (2014 – 7 100 tis. Kč) představuje náklady za služby dle Smlouvy o poskytování služeb, přijaté služby představují především služby týkající se strategického a finančního řízení, reportingu, controllingu, řízení operativních činností, zajištění a koordinace právních služeb, komunikace a marketingu a administrativní agendy.

16. Výnosové úroky

Výnosové úroky ve výši 12 471 tis. Kč (2014 – 5 024 tis. Kč) představují úroky z poskytnutých půjček:

	2015	2014
Výnosové úroky - spřízněné strany	10 442	4 701
Výnosové úroky - nespřízněné strany	2 029	323
Celkem	12 471	5 024

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

17. Nákladové úroky

Nákladové úroky ve výši 37 133 tis. Kč (2014 – 12 630 tis. Kč) představují úroky z vydaných dluhopisů.

	2015	2014
Úroky z dluhopisů - tranše A	34 015	12 630
Úroky z dluhopisů - tranše B	3 108	--
Ostatní	10	--
Celkem	37 133	12 630

Úroky z dluhopisů - tranše A představují úroky z vydaných dluhopisů v celkové výši 37 133 tis. Kč (2014 – 12 630 tis. Kč).

18. Prodané cenné papíry a podíly

Položka Prodané cenné papíry a podíly ve výši 5 000 tis. Kč (2014 – 16 224 tis. Kč) v obou letech představuje především účetní hodnotu prodaného podílu ve společnosti [redacted].

19. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů

Položka Tržby z prodeje cenných papírů a podílů ve výši 19 718 tis. Kč (2014 – 1 060 tis. Kč) v obou letech představuje především tržby z prodeje částí majetkového podílu ve společnosti [redacted].

20. Závazky nevykázané v rozvaze

[redacted]

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

21. Informace o odměnách statutárním auditorům

	2015	2014
Povinný audit	200	--
Celkem	200	--

22. Daň z příjmů

a) Splatná

Společnost neúčtuje o splatné dani z příjmu za zdaňovací období 2015 (resp. 2014), jelikož vykazuje daňovou ztrátu ve výši 26 723 tis. Kč (2014 – 10 150 tis. Kč).

b) Odložená

Vzhledem k tomu, že společnost vykazuje daňovou ztrátu a současně není známo, kdy bude odložená daňová pohledávka uplatněna, rozhodla se k 31. prosinci 2015 (resp. k 31. prosinci 2014) o odložené daňové pohledávce neúčtovat. Nezaúčtovaná odložená daňová pohledávka byla k 31. prosinci 2015 ve výši 5 077 tis. Kč (2014 – 1 929 tis. Kč).

23. Předpoklad neomezeného trvání společnosti

Přestože společnost vykazuje k 31. prosinci 2015 ztrátu ve výši 32 279 tis. Kč a záporný vlastní kapitál ve výši 58 395 tis. Kč, vedení společnosti nepředpokládá, že by společnost nebyla nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Tento předpoklad vyplývá ze skutečnosti, že společnost má k 31. prosinci 2015 dostatečné zdroje pro financování provozní a investiční činnosti v roce 2016. Vedení společnosti je přesvědčeno, že v případě potřeby by zrealizovalo svá aktiva, u kterých reálná hodnota k 31. prosinci 2015 významně převyšuje účetní hodnotu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

24. Významné následné události

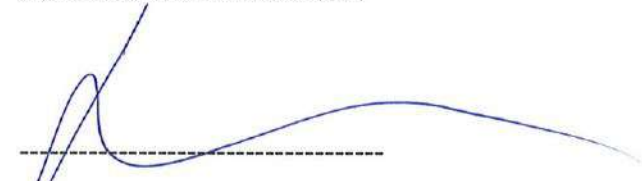
Po datu účetní závěrky společnost prodala podíl v dceřinné společnosti [redacted] společnosti [redacted]. Půjčky poskytnuté společnosti [redacted] před prodejem podílu ve společnosti zkapitalizovány.

Podíly ve společnostech pod podstatným vlivem [redacted] a [redacted] byly přiklášeny osobám ve skupině Rockaway Capital SE. [redacted] poskytnutými [redacted].

Společnost dále poskytovala půjčky na zajištění pracovního kapitálu anebo vývoje IT řešení dceřinným společnostem a společností pod podstatným vlivem.

Společnost nakoupila dluhopisy emitované společností [redacted].

Sestaveno dne: 8. února 2017



Jakub Havrlant
člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Rockaway Capital SE

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Rockaway Capital SE sestavené na základě českých účetních předpisů, tj. rozvahy k 31. prosinci 2015, výkazu zisku a ztráty za rok 2015 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti Rockaway Capital SE jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Rockaway Capital SE je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Rockaway Capital SE k 31. prosince 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce společnosti Rockaway Capital SE k 31. prosinci 2015 se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích nic takového nezjistili.

Jiné skutečnosti

Srovnávací údaje prezentované ve výše uvedené účetní závěrce nebyly auditovány vzhledem k tomu, že účetní závěrka společnosti za rok 2014 ze zákona nepodléhala auditu. K těmto srovnávacím údajům se nevyjadřujeme.

V Praze, dne 8. února 2017

KPMG Česká republika Audit

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

Ing. Vladimír Dvořáček
Partner
Evidenční číslo 2332