

Rockaway Capital SE

Výroční zpráva

31. prosince 2017

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti

V Praze dne 29. června 2018

Vážené dámy, vážení pánové,

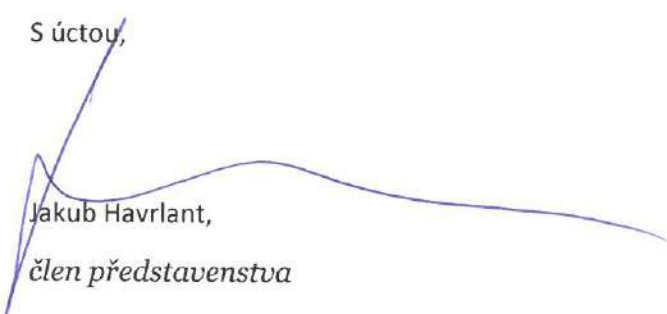
když se ohlédnu za rokem 2017, jsem přesvědčený, že i v něm jsme v Rockaway Capital SE pokračovali v realizaci naší investiční strategie a vize stát se lídrem internetové ekonomiky nejen u nás, ale i v zahraničí.

Podrobnější informace o naší činnosti naleznete níže.

S úctou,

Jakub Havrlant,

člen představenstva



Vize dalšího rozvoje pro rok 2018

I následující rok budeme dělat maximum pro to, abychom se v souladu s naší investiční vizí přiblížili našemu dlouhodobému cíli vybudovat v zázemí České republiky a v prostředí rychle rostoucího středoevropského hospodářského prostoru technologickou skupinu, která bude součástí globální internetové ekonomiky.

Opět se zaměříme na rozvoj a aktivní podporu stávajících Local Champions našeho portfolia, optimalizaci, konsolidaci a racionalizaci jejich podnikání, upevňování a posilování jejich tržní pozice a konkurenceschopnosti díky inovaci a zlepšování služeb pro jejich zákazníky a podpoře expanze jejich podnikání na nové trhy.

Technologickým start-upům pod hlavičkou Rockaway Ventures budeme nadále pomáhat získávat kromě nových zákazníků i silné finanční partnery, kteří podpoří jejich aspiraci dosáhnout globálního úspěchu.

Zhodnocení podnikatelské činnosti společnosti Rockaway Capital SE a stavu jejího majetku je zřejmé z příložené účetní závěrky, která je nedílnou součástí této zprávy.

Následné události

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

29. června 2018



Jakub Havrlant

Člen představenstva

Firma: Rockaway Capital SE
 Identifikační číslo: 01967631
 Právní forma: Evropská společnost
 Předmět podnikání: Správa majetku
 Rozvahový den: 31. prosince 2017
 Datum sestavení účetní uzávěrky: 29. června 2018

ROZVAHA
 (v celých tisících Kč)

označ. a	AKTIVA b	řád. c	31.12.2017			31.12.2016
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	1 373 959	-172 820	1 201 139	1 279 079
B.	Dlouhodobý majetek	003	1 304 088	-160 164	1 143 924	1 144 190
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	732	-308	424	551
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	732	-308	424	551
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	1 303 356	-159 856	1 143 500	1 143 639
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	69 129	0	69 129	22 940
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	170 287	-103 331	66 956	102 733
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030	137 274	-9 458	127 816	144 380
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	65 240	-44 558	20 682	34 467
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	728 938	-2 509	726 429	719 389
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	129 344	0	129 344	117 002
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	3 144	0	3 144	2 728
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	3 144	0	3 144	2 728
C.	Oběžná aktiva	037	69 195	-12 656	56 539	133 875
C. II.	Pohledávky	046	67 695	-12 656	55 039	133 623
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	38 113
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	38 113
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	67 695	-12 656	55 039	95 510
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	9 175	0	9 175	41 909
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	39 627	-9 935	29 692	16 409
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	18 893	-2 721	16 172	37 192
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	18 893	-2 721	16 172	37 192
C. IV.	Peněžní prostředky	071	1 500	0	1 500	252
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	1 500	0	1 500	252
D.	Časové rozlišení aktiv	074	676	0	676	1 014
D. 1.	Náklady příštích období	075	676	0	676	1 014

označ. a	PASTIVA b	řád. c	31.12.2017	31.12.2016
			5	6
	PASTIVA CELKEM	078	1 201 139	1 279 079
A.	Vlastní kapitál	079	409 491	590 958
A. I.	Základní kapitál	080	3 114	3 114
A. I. 1.	Základní kapitál	081	3 114	3 114
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	-10 492	4 384
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	-10 492	4 384
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	-10 492	4 384
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	583 461	-62 326
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	583 461	0
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	0	-62 326
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	-166 592	645 786
B. + C.	Cizí zdroje	101	791 648	688 121
C.	Závazky	107	791 648	688 121
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	787 741	670 839
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	109	688 560	637 920
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	111	688 560	637 920
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	99 181	32 919
C. II.	Krátkodobé závazky	123	3 907	17 282
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	129	26	15
C. II. 8.	Závazky ostatní	133	3 881	17 267
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	1	0
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	139	3 880	17 267

Firma: Rockaway Capital SE
 Identifikační číslo: 01967631
 Právní forma: Evropská společnost
 Předmět podnikání: Správa majetku
 Rozvahový den: 31. prosince 2017
 Datum sestavení účetní uzávěrky: 29. června 2018

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2017	2016
			1	2
A.	Výkonová spotřeba	03	14 489	14 533
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	0	1
A. 3.	Služby	06	14 489	14 532
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	127	105
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	127	105
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	127	105
III.	Ostatní provozní výnosy	20	68 644	122 090
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	68 644	122 090
F.	Ostatní provozní náklady	24	68 614	122 090
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	68 614	122 090
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-14 586	-14 638
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	19 497	755 474
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	56 487
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33	19 497	698 987
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	5 535	73 858
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	66 981
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	66 981
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	66 981
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	71 062	56 008
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	57 737	43 682
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	13 325	12 326
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	141 633	25 858
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	51 485	51 030
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	13 446	10 766
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	38 039	40 264
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	154	981
K.	Ostatní finanční náklady	47	44 064	1 293
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-152 004	660 424
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-166 590	645 786
L.	Daň z příjmů	50	2	0
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	2	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-166 592	645 786
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-166 592	645 786
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	159 357	1 001 534

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(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, oddíl H, vložka 1212 dne 6. srpna 2013. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je správa majetku.

Forma společnosti

Evropská společnost

Vlastník společnosti

Jediným akcionářem Společnosti k 31. prosinci 2017 (resp. k 31. prosinci 2016) 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 2017 (resp. k 31. prosinci 2016)

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

Změny v obchodním rejstříku

V průběhu roku 2017 ani 2016 nedošlo k žádným významným změnám v obchodním rejstříku.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(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 2017 a 2016.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosinci 2017 jako řádná účetní závěrka za účetní období, kterým je kalendářní rok 2017, v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

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

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

a) *Dlouhodobý finanční majetek*

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem a ostatní dlouhodobé cenné papíry (například nakoupené dluhopisy), 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.

Majetkové podíly 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.

Dluhopisy jsou účtovány v ceně zahrnující poměrnou část diskontu nebo prémie. Časové rozlišení úrokových výnosů je součástí účetní hodnoty těchto cenných papírů.

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.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

b) Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

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

c) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý finanční majetek

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

1. Transakční cena

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

2. Výnosová metoda

Reálná hodnota finančního majetku je stanovena na základě jeho výnosového potenciálu. Hlavním představitelem tohoto přístupu je metoda DCF (metoda diskontovaných volných peněžních toků – cash flow). V tomto případě jde o ocenění budoucího volného peněžního toku při zakalkulování rizika jeho dosažení a jeho současné časové hodnoty. Pravděpodobnost dosažení určitých příjmů v budoucnosti je dána vnitřními i vnějšími faktory specifickými pro každou společnost či majetek.

3. Tržní metoda

Reálná hodnota finančního majetku je založená na odvození hodnoty oceňované společnosti z pozorovaných tržních cen jiných společností nebo transakčních cen realizovaných při akvizicích společností obdobného charakteru. V praxi se rozlišují dvě základní komparativní metody:

- metoda tržních násobků – tato metoda srovnává násobky vycházející z cen, za jaké se obchodují srovnatelné společnosti na kapitálovém trhu (tzv. tržní násobky).

- metoda transakčních násobků – tato metoda vychází ze srovnání oceňované společnosti se společnostmi, které byly předmětem transakce (např. akvizice či fúze) ve zvoleném časovém období, přičemž hodnoty předmětných transakcí slouží jako základ k odhadu hodnoty oceňované společnosti (prostřednictvím tzv. transakčních násobků).

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

4. Nákladová metoda

Nákladový přístup považuje za hodnotu majetku náklady, které by investor zaplatil za získání náhradních statků, a to stejně užitečných. Hodnota společnosti na základě tohoto přístupu může být stanovena např. vyšší pořizovací ceny včetně všech souvisejících nákladů na pořízení nebo tzv. net investment cost, tedy veškerými náklady, které investor do dané investice doposud vložil.

Další podskupinou nákladového přístupu je postup majetkový (Net Asset Valuation – NAV, substanční metoda), který je založen na korektním ocenění majetku (např. postupem DCF, údaji z kapitálového trhu, ostatními relevantními postupy) a ocenění závazků, přičemž výsledek je dán vztahem ocenění majetku celkem minus ocenění závazků celkem.

Primárně Společnost používá ke stanovení reálné hodnoty externí informace. V případě, kdy nejsou externí informace k dispozici, Společnost stanoví reálnou hodnotu interně stanoveným výpočtem.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

d) Přepočty cizích měn

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky (ČNB) platným ke dni uskutečnění účetního případu, s výjimkou nákupu a prodeje deviz a valut, kdy se používá kurz příslušné banky.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty, pokud není uvedeno jinak (viz poznámka 2a).

e) Závazky

Závazky jsou zaúčtovány v ocenění jejich jmenovitou hodnotou.

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

f) Vložené deriváty

Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující podmínky:

- jeho reálná hodnota se mění v závislosti na změně úrokové sazby, ceny cenného papíru, ceny komodity, měnového kurzu, cenového indexu, na úvěrovém hodnocení (ratingu) nebo indexu, resp. v závislosti na jiné proměnné (tzv. podkladovém aktivu),

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

- 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) 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 tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

i) Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

j) Daň z příjmů

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

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 2017
(v tisících Kč)

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.

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.

3. Změna účetních metod a postupů

Společnost během roku 2017 (ani 2016) nezměnila účetní metody a postupy.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý finanční majetek

a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

2017 v tis. Kč

Název společnosti	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
Celkem

2016 v tis. Kč

Název společnosti	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
Celkem

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

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

Přirůstky zápůjček a úvěrů představují navýšení úvěru pro společnost [redacted] a s poskytnutím nových úvěrů společností [redacted].

Úbytky souvisí s kapitalizací části úvěru pro společnost [redacted].

K vybraným výše uvedeným úvěrům byly v roce 2017 vytvořeny opravné položky (viz hodnoty uvedené v tabulce) na základě ocenění na reálnou hodnotu. V roce 2016 Společnost nevytvořila žádné opravné položky.

Všechny výše uvedené pohledávky představují pohledávky za spřízněnými stranami.

Všechny zápůjčky a úvěry byly poskytnuty jako nezajištěné, avšak vždy s držbou podílu či jinou formou investice vůči dlužníkovi. Žádná z výše uvedených půjček není po splatnosti.

Výše uvedené půjčky byly poskytnuty na podporu a rozvoj podnikatelské činnosti jednotlivých společností.

c) Podíly – podstatný vliv

2017 v tis. Kč				
Název společnosti	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
Celkem		[redacted]	[redacted]	[redacted]

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

d) Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv

2017 v tis. Kč

Dlužník	Jistina 31.12.2017	Naběhlé úroky 31.12.2017	Opravné položky	Čistá účetní hodnota	Úroková sazba p.a.	Splatnost
.....
.....
.....
.....
Celkem

2016 v tis. Kč

Dlužník	Jistina 31.12.2016	Naběhlé úroky 31.12.2016	Opravné položky	Čistá účetní hodnota	Úroková sazba p.a.	Splatnost
.....
.....
.....
.....
.....
Celkem

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

Přírůstky zápůjček a úvěrů představují zejména navýšení úvěru pro společnost
.....

Úbytky souvisí s přesunem úvěru společnosti do kategorie Pohledávky - podstatný vliv.

V roce 2017 Společnost vytvořila 100% opravnou položku k úvěru pro společnost
..... V roce 2016 Společnost vytvořila 100% opravnou
položku k úvěru pro společnost

Všechny zápůjčky a úvěry byly poskytnuty jako nezajištěné, avšak vždy s držbou podílu či jinou formou investice vůči dlužníkovi, kromě půjčky pro společnost ze dne 15. října 2015, která je zajištěna ručitelským prohlášením a blankosměnkou. Žádná z výše uvedených půjček není po splatnosti.

Výše uvedené půjčky byly poskytnuty na podporu a rozvoj podnikatelské činnosti jednotlivých společností.

Všechny výše uvedené pohledávky představují pohledávky za spřízněnými stranami.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

e) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

2017 v tis. Kč

Název společnosti	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
Podíly ve společnostech	28 274	-2 509	25 765
Nakoupené dluhopisy	700 664	0	700 664
Celkem	728 938	-2 509	726 429

2017 v tis. Kč

Podíly ve společnostech	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
Staraprint	10,00%			
Celkem				

2017 v tis. Kč

Nakoupené dluhopisy	počet ks	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
Celkem				

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

2016 v tis. Kč

Typ majetku	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
Podíly ve společnostech	32 348	-2 509	29 839
Nakoupené dluhopisy	689 550	0	689 550
Celkem	721 898	-2 509	719 389

2016 v tis. Kč

Podíly ve společnostech	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
	100%			
	100%			
Celkem				

2016 v tis. Kč

Nakoupené dluhopisy	počet ks	Pořizovací cena	Opravné položky	Čistá účetní hodnota
Celkem				

Přírůstky podílů v této kategorii souvisí s pořízením podílu ve společnosti [redacted] (konverze poskytnutého úvěru).

K úbytkům podílů v této kategorii došlo díky kurzovým rozdílům u podílu ve společnosti [redacted] Ltd. a ProductBoard, Inc. a dále díky prodeji podílu ve společnosti [redacted]

Podíly ve společnostech [redacted] jsou v měně USD, podíl ve společnosti [redacted] je v měně GBP.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

V roce 2017 ani 2016 neměla Společnost z tohoto dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku či dividend.

f) Zápůjčky a úvěry – ostatní

2017 v tis. Kč

Dlužník	Jistina 31.12.2017	Naběhlé úroky 31.12.2017	Opravné položky	Celkem	Úroková sazba p.a.	Splatnost
	126	108		234		
	700			700		
Celkem	826	108		934		

2016 v tis. Kč

Dlužník	Jistina 31.12.2016	Naběhlé úroky 31.12.2016	Opravné položky	Celkem	Úroková sazba p.a.	Splatnost
	100	100		200		
	100			100		
	100			100		
	200			200		
	100			100		
Celkem	600	100		700		

Prírůstky zápůjček a úvěrů představují zejména navýšení úvěru pro společnost

Všechny zápůjčky a úvěry byly poskytnuty jako nezajištěné. Žádná z výše uvedených půjček není po splatnosti.

Výše uvedené půjčky byly poskytnuty na podporu a rozvoj podnikatelské činnosti jednotlivých společností.

g) Ocenění dlouhodobého finančního majetku

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku na základě porovnání účetní hodnoty finančního majetku s jeho oceněním na reálnou hodnotu.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

7. Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti je tvořen 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 31 140 Kč (120 000 EUR). Jmenovitá hodnota 1 akcie je 1 200 EUR. 42 ks kmenových akcií je zastaveno ve prospěch držitelů dluhopisů (viz bod 8 přílohy).

Následující tabulka představuje pohyby ve vlastním kapitálu v roce 2017:

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk min.let	Neuhrazená ztráta min.let	VH běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	3 114	4 384	0	-62 326	645 786	590 958
Převod zisku za rok 2016 do nerozdělených zisků vč. úhrady ztráty min.let	0	0	583 460	62 326	-645 786	0
Přecenění majetku	0	-14 876	0	0	0	-14 876
VH běžného období	0	0	0	0	-166 592	-166 592
Zaokrouhlení	0	0	1	0	0	1
Zůstatek k 31.12.2017	3 114	-10 492	583 461	0	-166 592	409 491

Následující tabulka představuje pohyby ve vlastním kapitálu v roce 2016:

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění	Jiný výsledek hospodaření	Neuhrazená ztráta min.let	VH běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2016	3 114	816	-17 990	-12 056	-32 279	-58 395
Převod ztráty za rok 2015 a jiného VH do neuhrazených ztrát	0	0	17 990	-50 269	32 279	0
Přecenění majetku	0	3 568	0	0	0	3 568
VH běžného období	0	0	0	0	645 786	645 786
zaokrouhlení	0	0	0	-1	0	-1
Zůstatek k 31.12.2016	3 114	4 384	0	-62 326	645 786	590 958

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu bude možné získat v sídle Společnosti.

Oceňovací rozdíly představují kurzové rozdíly z cizoměnových podílů.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání ztráty za rok 2017.

Dne 14. září 2017 jediný akcionář schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2016 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2016 ve výši 645 786 tis. Kč.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Závazky k 31. prosinci 2017 ve výši 99 181 tis. Kč představují přijatou půjčku od spřízněné strany [redacted] ve výši 99 181 tis. Kč. Půjčka je poskytnuta jako bezúročná se splatností 31. prosince 2019.

2016 v tis. Kč

Věřitel	Jistina 31.12.2016	Úroky 31.12.2016	Celkem	Úroková sazba p.a.	Splatnost
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
Celkem	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]

Půjčky od společnosti [redacted] byly během roku 2017 předčasně splaceny.

9. Krátkodobé závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami.

a) Dohadné účty pasivní

Dohadné účty k 31. prosinci 2017 v celkové výši 3 880 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 17 267 tis. Kč) představují dohadnou položku na služby poskytnuté v roce 2017 společností [redacted], [redacted] K 31. prosinci 2016 dohadné účty představovaly zejména dohadnou položku na služby poskytnuté v roce 2016 společností [redacted] ve výši 15 591 tis. Kč.

10. Služby

Náklady na služby za rok 2017 v celkové výši 14 489 tis. Kč (2016: 14 532 tis. Kč) představují služby dle Smlouvy o poskytování služeb, především služby týkající se strategického a finančního řízení, reportingu, controllingu, řízení operativních činností, zajištění a koordinace právních služeb, komunikace a marketingu a administrativní agendy.

11. Zaměstnanci

K 31. prosinci 2017 a 2016 neměla Společnost zaměstnance.

Členům řídicích a kontrolních orgánů nebyly k 31. prosinci 2017 a 2016 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

12. Jiné provozní výnosy

Jiné provozní výnosy za rok 2017 v celkové výši 68 644 tis. Kč (2016: 122 090 tis. Kč) představují výnosy z postoupených pohledávek:

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

2017 v tis. Kč

Původní dlužník	Nominální hodnota k datu postoupení	Cena za postoupení:
Jediný akcionář (bod 6a)	37 541	37 541
Nespřízněná strana (bod 6c)	20 250	20 250
	9 140	9 170
Ostatní	1 683	1 683
Celkem	68 614	68 644

2016 v tis. Kč

Původní dlužník	Nominální hodnota k datu postoupení	Postoupeno na:	Cena za postoupení:
	44 982		44 982
	53 978		53 978
	20 000		20 000
	3 130		3 130
Celkem	122 090		122 090

13. Jiné provozní náklady

Jiné provozní náklady za rok 2017 v celkové výši 68 614 tis. Kč (2016: 122 090 tis. Kč) představují náklady na postoupené pohledávky, viz tabulka v části 12 výše.

14. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba

Výnosy z podílů za rok 2016 v celkové výši 56 487 tis. Kč představovaly zejména tržby z prodeje části podílu ve společnosti ~~Rockaway Capital SE~~ ve výši 51 080 tis. Kč.

15. Ostatní výnosy z podílů

Ostatní výnosy z podílů za rok 2017 v celkové výši 19 497 tis. Kč představují zejména tržby z prodeje podílu ve společnosti ~~Rockaway Capital SE~~, Ltd. třetí straně ve výši ~~19 497 tis. Kč~~ a tržby z prodeje podílu ve společnosti ~~Rockaway Capital SE~~ třetí straně ve výši ~~0 tis. Kč~~.

V roce 2016 výnosy ve výši 698 987 tis. Kč představovaly zejména tržby z prodeje ~~Rockaway Capital SE~~ (prodáno společnosti ~~Rockaway Capital SE~~) a tržby z prodeje podílu ve společnosti ~~Rockaway Capital SE~~.

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

16. Náklady vynaložené na prodané podíly

2017 v tis. Kč

Prodané podíly - název společnosti	Prodané podíly - % podíl	Náklady na prodané podíly	Zisk/ztráta z prodeje
Celkem			

2016 v tis. Kč

Prodané podíly - název společnosti	Prodané podíly - % podíl	Náklady na prodané podíly	Zisk/ztráta z prodeje
Celkem			

17. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba

Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba

18. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem

Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem

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

Výnosové úroky za rok 2017 ve výši 57 737 tis. Kč (2016: 43 682 tis. Kč) představují úroky z poskytnutých půjček spřízněným stranám a úroky z držených dluhopisů.

20. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy

Výnosy za rok 2017 ve výši 13 325 tis. Kč (2016: 12 326 tis. Kč) představují úroky z poskytnutých půjček vůči spřízněným stranám ve výši 5 650 tis. Kč (2016: 7 069 tis. Kč) a třetím stranám ve výši 7 674 tis. Kč (2016: 5 257 tis. Kč).

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

24. Ostatní finanční náklady

Ostatní finanční náklady za rok 2017 v celkové výši 44 064 tis. Kč (2016: 1 293 tis. Kč) představují zejména kurzové ztráty z přecenění majetku ve výši 42 889 tis. Kč.

25. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň byla vypočítána následovně:

V tis. Kč	2017	2016
Výsledek hospodaření před zdaněním	-152 004	660 424
Položky zvyšující základ daně	172 035	130 902
Položky snižující základ	-5 332	-750 068
Daňový základ	114	26 621
Odečet daňové ztráty	-104	-26 619
Upravený základ daně	10	2
Daň z příjmu 19%	2	0

V roce 2016 Společnost o splatné dani neúčtovala, jelikož vykazovala daňovou ztrátu ve výši 104 tis. Kč.

b) Odložená

K 31. prosinci 2017 Společnost neúčtovala o odložené dani, jelikož neexistovaly tituly pro její vznik.

K 31. prosinci 2016 se Společnost rozhodla o odložené daňové pohledávce z daňových ztrát neúčtovat, protože nebylo pravděpodobné její uplatnění. Nezaúčtovaná odložená daňová pohledávka byla k 31. prosinci 2016 ve výši 19 tis. Kč.

26. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost je avalem směnky vystavené společností ~~.....~~ do maximální výše 10 000 tis. Kč.

Společnost je smluvně zavázána odprodat určitý počet akcií ve společnosti ~~.....~~ s. za předem stanovenou cenu, dojde-li k naplnění určitých podmínek. V případě specificky definovaného prodeje akcií ve společnosti ~~.....~~ je Společnost při naplnění smluvních podmínek zavázána vyplatit část kupní ceny třetím osobám.

~~Společnost je smluvně zavázána odprodat určitý počet akcií ve společnosti ~~.....~~ s. za předem stanovenou cenu, dojde-li k naplnění určitých podmínek. V případě specificky definovaného prodeje akcií ve společnosti ~~.....~~ je Společnost při naplnění smluvních podmínek zavázána vyplatit část kupní ceny třetím osobám.~~

Rockaway Capital SE

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

Společnost je ručitelem bankovních úvěrů poskytnutých Společnosti ve skupině do výše 20% v případě nesplacení bankovních úvěrů této společnosti, maximálně však do výše 15 200 tis. EUR (388 208 tis. Kč).

Společnost je ručitelem části některých závazků společnosti Brasinex Bohemia a.s. vůči třetím osobám ve výši a za podmínek stanovených ve smluvní dokumentaci.

27. Předpoklad neomezeného trvání Společnosti

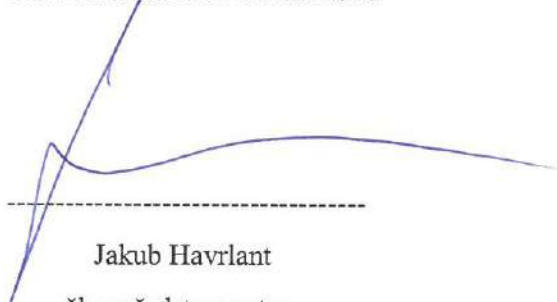
Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 (resp. 2016) byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

28. Následné události

Společnost dále poskytovala finanční prostředky na zajištění pracovního kapitálu anebo vývoje IT řešení dceřiným společnostem a společnostem pod podstatným vlivem.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

Sestaveno dne: 29. června 2018



Jakub Havrlant
člen představenstva

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2017

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 2017 do 31. prosince 2017

I.

Struktura vztahů a prostředky ovládání

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, tedy ve výši přesahující 59 096 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2016.

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti Rockaway Capital SE

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Rockaway Capital SE, se sídlem Na hřebenech II 1718/8, Praha („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017 a výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2017 a její finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (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 pro auditory a účetní znalce, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a 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 představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.



**Akcionář společnosti Rockaway Capital SE
Zpráva nezávislého auditora**

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky



Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

29. června 2018


zastoupená

Ing. Václav Prýmek


Ing. Barbora Poradová
statutární auditorka, ev. č. 2307