

Výroční zpráva za rok 2013

J&T IB and Capital Markets, a.s.

IČ 247 66 259

Praha 8 - Karlín, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00

Zapsána v obchodním rejstříku

vedeném Městským soudem v Praze

oddíl B, vložka 16661

J&T IB and Capital Markets, a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013

OBSAH

- I. TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY
- II. ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY, ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V NEZKRÁCENÉ FORMĚ SPOLU S PŘÍLOHOU K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE,
- III. ZPRÁVA AUDITORA
- IV. ZPRÁVA O VZTAZÍCH
- V. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI, NÁVRH NA SCHVÁLENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A VYPOŘÁDÁNÍ HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU ZA R. 2013
- VI. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Charakteristika společnosti

Obchodní firma: J&T IB and Capital Markets, a.s.
Sídlo: Praha 8 - Karlín, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00
Identifikační číslo: 247 66 259
Právní forma: akciová společnost

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 16661.

Předmět podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Představenstvo společnosti k 31. prosinci 2013

člen představenstva: Ing. Roman Florián

Dozorčí rada společnosti k 31. prosinci 2013

předseda dozorčí rady: Štěpán Ašer, MBA
člen dozorčí rady: Ing. Patrik Tkáč
člen dozorčí rady: Ing. Igor Kováč

Informace o základním kapitálu a akciích společnosti:

Základní kapitál: 2.000.000,- Kč
Počet akcií: 10ks kmenové akcie ve jmenovité hodnotě 200.000,- Kč,
Podoba akcie: listinná
Forma akcie: na majitele

Osoby, které emitenta ovládají nebo by jej mohly ovládat s uvedením podrobností o výši podílu, který je opravňuje k hlasování:

J&T BANKA, a.s.
Sídlo: Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00
Identifikační číslo: 471 15 378
Výše podílu: k 31. 12. 2013 100 % hlasovacích práv

Údaje o činnosti společnosti:

Společnost se zaměřila během roku 2013 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, již bylo poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

Společnost se mimo jiné soustředila na aranžování emisí korporátních dluhopisů, kde díky vytvořenému know how společně s J&T Bankou přivedla na Pražský a Bratislavský dluhopisový trh nové emise společností TMR, Dairewa, CPI, CEETA, JOJ Media House a Big Board. Společnost si tak

udržela své postavení jednoho z nejaktivnějších aranžérů korporátních dluhopisů na českém i slovenském trhu.

Společnost dále působila jako poradce a konsultant v oblastech valuací, strukturování financování a fúzí a akvizic.

Společnost na přelomu roku 2013 a 2014 působila jako poradce v akvizicích na českém a slovenském tržním trhu a na slovenském maloobchodním trhu s potravinami. Toto zaměření a poradenské mandáty budou pokračovat i v roce 2014 a budou spolu s emisemi obligací převažující náplní společnosti.

Údaje o finanční situaci společnosti:

Finanční situace společnosti je v nezkrácené formě uvedena v rozvaze a výkazu zisků a ztrát, jež tvoří samostatnou část výroční zprávy.

Majetkové účasti, které zakládají rozhodující vliv společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s.

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. účasti zakládající rozhodující vliv nevykazuje.

Majetkové účasti, které zakládají podstatný vliv společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s.

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. účasti zakládající podstatný vliv nevykazuje.

Informace o pořizování vlastních akcií, zatímních listů, obchodních podílů a akcií, zatímních listů, obchodních podílů ovládající osoby

Druh	DATUM POŘÍZENÍ	OBJEM V %
-	-	-

Údaje o očekávané hospodářské situaci v příštím roce

Společnost plánuje pokračovat ve své podnikatelské činnosti i v roce 2014 navazující na své získané zkušenosti s danými transakcemi a klientelu.

Ostatní informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

V období od rozhodného dne 1. ledna 2014 do dne vyhotovení výroční zprávy 2013 nenastaly žádné důležité skutečnosti, které by měly vliv na hospodaření Společnosti.

Údaje o organizačních složkách podniku:

Společnost J&T IB and Capital Markets, a. s. má organizační složku v Bratislavě (Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika)

Výdaje na výzkum a vývoj

Společnost ve sledovaném účetním období nevynakládala žádné výdaje v oblasti výzkumu a vývoje.

Údaje o investicích do hmotného a nehmotného investičního majetku

Společnost ve sledovaném účetním období neinvestovala do hmotného a nehmotného investičního majetku.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost v průběhu roku 2013 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Čestné prohlášení

Představenstvo společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. prohlašuje, že veškeré informace a údaje v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly vynechány.

V Praze dne 3.6.2014



Ing. Roman Florián
člen představenstva
J&T IB and Capital Markets, a.s.



Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

J&T IB and Capital Markets, a.s.

o ověření řádné účetní závěrky
k rozvahovému dni 31.12.2013
za ověřované období
od 1.1.2013 do 31.12.2013

OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Právní rámec činnosti auditora
5. Auditorská zpráva

PŘÍLOHY

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha k účetní závěrce

1. Vykonavatel auditu

Ověření účetní závěrky provedla auditorská společnost **FINAUDIT s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem auditorského oprávnění 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

odpovědný auditor:	Ing. Jakub Šteinfeld
členové skupiny:	Ing. Štěpánka Vítová Ing. Monika Ustýnková

2. Předmět a účel ověření

2.1 Účetní jednotka

Předmět ověření:	Řádná účetní závěrka
za účetní období:	2013
provedena ke dni:	31.12.2013
společnosti:	J&T IB and Capital Markets, a.s.
právní forma:	akciová společnost
sídlo společnosti:	Pobřežní 297/14, 186 00 Praha
IČ:	24766259
zapsaná:	Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16661



2.2 Předmět činnosti

- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

2.3 Den vzniku společnosti

19.11.2010

2.4 Statutární orgán - představenstvo společnosti

Ing. Roman Florián

člen představenstva

2.5 Základní kapitál

2.000.000 Kč

3. Příjemce zprávy

Statutární orgán společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat akcionáře společnosti.

4. Právní rámec činnosti auditora

- §§ 39 a 40 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 500/2002 Sb. a České účetní standardy pro podnikatele,
- zákon o auditorech a Komoře auditorů ČR, Mezinárodní auditorské standardy a související aplikační doložky Komory auditorů ČR.

Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu společnosti

J&T IB and Capital Markets, a.s.

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti **J&T IB Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, tj. rozvahu k rozvahovému dni 31.12.2013, výkaz zisku a ztráty včetně přehledu o změnách vlastního kapitálu za účetní období od 1.1.2013 do 31.12.2013 a přílohu k této účetní závěrce, včetně popisu použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán výše uvedené společnosti 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho 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 (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém 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 důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

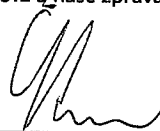
Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.** k 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2013 do 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Výroční zpráva nebyla k datu vydání auditorské zprávy předložena. Dle smluvního ujednání budou údaje uvedené ve výroční zprávě ověřeny samostatně a na základě jejich ověření bude vydána samostatná auditorská zpráva.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.** k 31.12.2012 a naše zpráva ze dne 3.5.2013 obsahovala výrok bez výhrad.

V Praze dne 23. června 2014




FINAUDIT s.r.o.
 třída Svobody 645/2, Olomouc,
 číslo auditorského oprávnění
 auditorské společnosti KAČR 154,
Ing. Jakub Šteinfeld
 auditor odpovědný za vypracování
 zprávy jménem společnosti,
 číslo auditorského oprávnění KAČR 2014,
 jednatel společnosti FINAUDIT s.r.o.

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
(BALANCE)
31.12.2013
v tis. CZK

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

J&T IB and Capital markets, a.s.

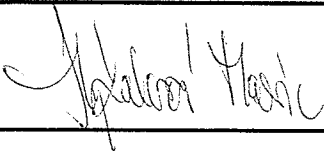
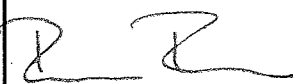
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky
Pobřežní 297/14
186 00 Praha 8

IČ

24766259

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	001	161 222	3 925	157 297	97 905
B.	Dlouhodobý majetek	003	0	0	0	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	031	160 902	3 925	156 977	97 895
C. I.	Zásoby	032	3 915	0	3 915	1 432
	2 Nedokončená výroba a polotovary	034	3 915	0	3 915	1 432
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	138 426	650	137 776	91 261
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	10 862	650	10 212	3 510
	2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	81 243	0	81 243	0
	3 Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
	4 Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
	5 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
	6 Stát - daňové pohledávky	054	7 027	0	7 027	0
	7 Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	415	0	415	313
	8 Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
	9 Jiné pohledávky	057	38 879	0	38 879	87 438
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	18 561	3 275	15 286	5 202
C. IV. 1	Peníze	059	4	0	4	6
	2 Účty v bankách	060	11 005	0	11 005	5 196
	3 Krátkodobý cenné papíry a podíly	061	7 552	3 275	4 277	0
	4 Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení	063	320	0	320	10
D. I. 1	Náklady příštích období	064	10	0	10	10
	2 Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
	3 Příjmy příštích období	066	310	0	310	0



označ	PASIVA	řád	Běžné úč.	Min.úč.
	PASIVA CELKEM	067	157 297	97 905
A.	Vlastní kapitál	068	97 142	67 529
A. I.	Základní kapitál	069	2 000	2 000
1	Základní kapitál	070	2 000	2 000
A. II.	Kapitálové fondy	073	31 328	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	31 328	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	080	400	200
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	400	200
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	083	65 129	11 559
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	65 129	11 831
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	0	-272
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	086	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	087	-1 715	53 770
B.	Cizí zdroje	088	56 689	28 148
B. I.	Rezervy	089	7 699	22 635
3	Rezerva na daň z příjmů	092	0	16 014
4	Ostatní rezervy	093	7 699	6 621
B. II.	Dlouhodobé závazky	094	7 355	1
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	095	6	1
10	Odložené daňové závazky	104	7 349	0
B. III.	Krátkodobé závazky	105	1 662	5 512
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	106	488	314
5	Závazky k zaměstnancům	110	561	3 648
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	235	268
7	Stát - daňové závazky a dotace	112	124	782
8	Krátkodobé přijaté zálohy	113	0	0
9	Vydané dluhopisy	114	0	0
10	Dohadné účty pasivní	115	180	481
11	Jiné závazky	116	74	19
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	117	39 973	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	118	39 973	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	119	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	120	0	0
C. I.	Časové rozlišení	121	3 466	2 228
C. I. 1	Výdaje příštích období	122	3 466	2 228
2	Výnosy příštích období	123	0	0
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: 	



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

31.12.2013

v tis. CZK

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

J&T IB and Capital markets, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání

účetní jednotky

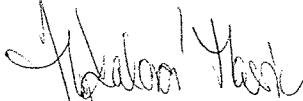
Pobřežní 297/14

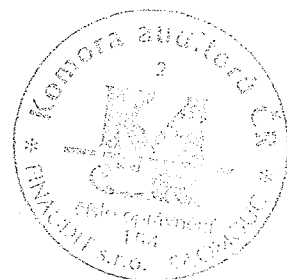
186 00 Praha 8

IČ

24766259

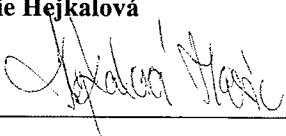
Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
+	Obchodní marže	03	0	0
II.	Výkony	04	54 728	47 317
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	52 245	46 035
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	2 483	1 282
3	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba	08	9 673	7 170
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	150	248
B. 2	Služby	10	9 523	6 922
+	Přidaná hodnota	11	45 055	40 147
C.	Osobní náklady	12	13 331	15 266
C. 1	Mzdové náklady	13	7 608	10 670
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	2 700	2 250
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	2 949	2 302
C. 4	Sociální náklady	16	74	44
D.	Daně a poplatky	17	1	13
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů přístřích období	25	1 224	10 396
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	1 215	498 131
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 563	499 072
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření	30	30 151	13 531
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	263 050
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	192 630
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	32 338	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	3 645	25 309
N.	Nákladové úroky	43	1 194	36 363
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	3 619	94
O.	Ostatní finanční náklady	45	5 765	445
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-32 033	59 015
Q.	Dañ z příjmů za běžnou činnost	49	-167	18 776
Q. 1	-splatná	50	-167	18 776
Q. 2	-odložená	51	0	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-1 715	53 770
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	-1 715	53 770
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61	-1 882	72 546

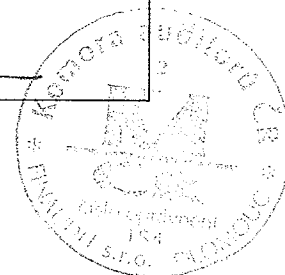
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
				



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2013

Název společnosti: J&T IB and Capital Markets, a.s.
Sídlo: Pobřežní 297/14, Praha 8
Právní forma: akciová společnost
IČ: 247 66 259

Vyhotoveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Statutární orgán:
27.05.2014	Marie Hejkalová 	Ing. Roman Florián 



1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika společnosti

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost dne 19. listopadu 2010 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Městským soudem v Praze dne 19. listopadu 2010.

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

Sídlo společnosti je v Praze 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2013 za kalendářní rok 2013.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionáře/Společník	% podíl na základním kapitálu
J&T BANKA, a.s., Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ:471 15 378	100%
Celkem	100%

1.2 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V běžném období nebyly provedeny žádné změny či dodatky v obchodním rejstříku.

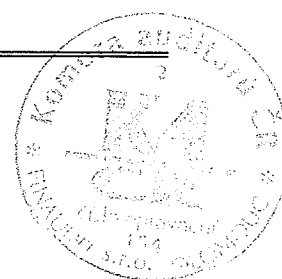
Jediný akcionář změnil název z J&T BANKA, a.s. na J & T BANKA, a.s. dne 23.11.2013.

1.3 Organizační struktura společnosti

Společnost nemá tvořenu organizační strukturu, managementem společnosti je statutární orgán společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s..

1.4 Představenstvo a dozorčí rada

	Funkce	Jméno
Představenstvo	člen	Ing. Roman Florián, dat. nar. 21.července 1974 Praha 8 – Dolní Chabry, Libochovická 1025/4, PSČ 184 00
Dozorčí rada	předseda	Štěpán Ašer, MBA, dat. nar. 6.května 1974 Praha 3, Pod Lipami 2558/39, PSČ 130 00
	člen	Ing. Patrik Tkáč, dat. nar. 3.června 1973 831 01 Bratislava, Júlova 32, Slovenská republika
	člen	Ing. Igor Kováč, dat. nar. 26.dubna 1975 076 17 Nižný Žipov, Školská 63/30, Slovenská republika



1.5 Organizační složka

J&T IB and Capital Markets, a.s. organizační složka Slovensko (dále jen „Organizační složka“) byla zřízena v Slovenské republice rozhodnutím představenstva společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. ze dne 03.02.2012 a dne 21.03.2012 byla zapsána do Obchodního rejstříku Okresního Soudu v Bratislava I, oddíl Po, vložka 2066/B jako organizační složka podniku zahraniční osoby.

Účetnictví organizační složky je dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví zahrnuto v účetnictví společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s.

Základní informace o organizační složce:

Obchodní jméno: **J&T IB and Capital Markets, a.s. organizační složka**
Adresa místa činnosti: Dvořákovo nábřeží 10, 811 02 Bratislava
Slovenská republika
Identifikační číslo: 46 588 345

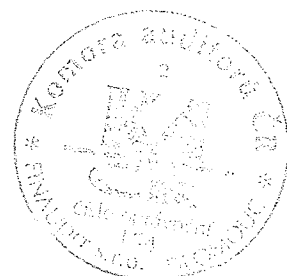
Hlavní předmět činnosti:

zprostředkování poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních zdrojů získaných výhradně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot
pronájem nemovitostí spojený s poskytováním jiných než základních služeb spojených s pronájmem

Vedoucí organizační složky:

Funkce	Jméno
Vedoucí organizační složky	Ing. Roman Florián, dat. nar. 21. července 1974 Praha 8 – Dolní Chabry, Libochovická 1025/4, PSČ 184 00, ČR

K 31. 12. 2013 měla Organizační složka v pracovním poměru 2 zaměstnance.



2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak) ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).



3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1 Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Ocenění finančního majetku při pořízení

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně emisního ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Ocenění finančního majetku k rozvahovému dni

Cenné papíry určené k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry a deriváty se oceňují reálnou hodnotou. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, ocenění se cenné papíry pořizovací cenou, sníženou o opravné položky.

Cenné papíry s pevným výnosem držené do splatnosti se oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokový výnos nebo náklad.

Majetkové podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem a ostatní majetkové podíly se oceňují pořizovací cenou sníženou o opravné položky.

Jako reálnou hodnotu společnost používá tržní hodnotu cenných papírů k datu účetní závěrky. V případě cenných papírů a podílů neobchodovaných na veřejných trzích je reálná hodnota stanovena na základě kvalifikovaného odhadu provedeného vedením společnosti.

3.2 Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize a pojistné.

3.3 Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. (Pohledávky nabyté za úplatou nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.) V případě, že je pohledávka po splatnosti déle než 1 rok, je tvořena 100% účetní opravná položka.

3.4 Závazky z obchodních vztahů

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.5 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je stanovena účetní závěrka.



3.6 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, ale není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Rezerva na nevybranou dovolenou je tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené k datu účetní závěrky a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na daň z příjmů právnických osob je tvořena na základě kalkulace daně z příjmu právnických osob uskutečněnou k datu účetní závěrky.

3.7 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu. K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem České národní banky platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

3.8 Daně

Splatná daň

Společnost zaúčtovala daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky k datu sestavení účetní závěrky.

V rámci novely vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení č. 563/1991 Sb., zákona o účetnictví je rezerva na daň z příjmu od roku 2012 kompenzována se zaplacenými zálohami na daň z příjmu.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit. Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě.

3.9 Výnosy a náklady

Výnosy a náklady společnost zachycuje na základě aktuálního principu, to znamená, že se účtují v okamžiku, kdy vznikly bez ohledu na to, zda k nim nastal příslušný příjem nebo úbytek peněžních prostředků.

Výnosy a náklady společnost zachytila podle těchto zásad:

- Výnosy a náklady jsou účtovány zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisejí,
- Opravy výnosů nebo nákladů minulých účetních období se účtují na účtech výnosů a nákladů, kterých se týkají; jen v případě, že jde o významnou částku těchto oprav, se považují za mimořádné náklady nebo výnosy,
- Výnosy a příjmy, které se týkají budoucích období, jsou časově rozlišeny ve formě výnosů příštích období nebo příjmů příštích období, náklady a výdaje, které se týkají budoucích období, jsou časově rozlišeny ve formě nákladů nebo výdajů příštích období; časového rozlišení není použito v případě, jde-li o nevýznamné částky, kdy jejich ponechání v nákladech nebo výnosech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a společnost tím prokazatelně nesleduje záměrné upravování výsledku hospodaření



Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Úrokové výnosy z poskytnutých úvěrů a půjček jsou časově rozlišené, tedy účtované do období, s nímž časově i věcně souvisejí.

3.10 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

3.11 Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují náklady/výnosy z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i náklady/výnosy z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3.12 Změny způsobu oceňování, postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost v průběhu účetního období, za něž je účetní závěrka předkládána, nezměnila účetní metody.





Krátkodobé cenné papíry a podíly:

údaje v tis. Kč

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti *	Výsledek hospodaření společnosti *	Účetní hodnota
PROMATEC LIMITED	Patroon,10,6051,Laranaca,Cypri s	n/a	n/a	4 277
Celkem		n/a	n/a	4 277

Společnost PROMATEC LIMITED, do data sestavení účetní závěrky neposkytla výkazy společnosti k 31.12.2013

Společnost uzavřela smlouvu o nákupu cenných papírů PROMATEC LIMITED dne 23.10.2013. Společnost vlastní 1 560 kusů akcií této společnosti (k 31.12.2012 činil 0 tis. Kč). Společnost přecenila tyto akcie na reálnou hodnotu z důvodu prodeje společnosti PROMATEC LIMITED k 30.06.2014 na částku dle znaleckého posudku ve výši 4 277 tis. Kč.

4.4 Časové rozlišení aktivní

Časové rozlišení aktivní k 31.12.2013 ve výši 320 tis. Kč (k 31.12.2012 ve výši 10 tis. Kč) je tvořeno náklady příštích období ve výši 10 tis. Kč na předplatné roku 2014 a příjmy příštích období ve výši 310 tis. Kč na právní služby.

4.5 Vlastní kapitál

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. měla k 31.12.2013 celkem 10 ks kmenových akcií, na majitele, v listinné podobě o jmenovité hodnotě 200 tis. Kč a základní kapitál společnosti tedy činil 2 000 tis. Kč. Akcie jsou převoditelné a všechny jsou plně upsané a splacené.

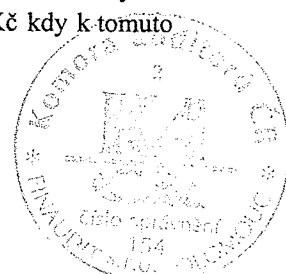
Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 06.06.2013 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2012:

údaje v tis. Kč

Výsledek hospodaření k 31.12.2012 ve výši	53 770
rozděleno:	
- přiděl do zákonného rezervního fondu	200
- výplata dividend	0
- převod do nerozdělených zisků minulých let	53 298
- převod do neuhrazených ztrát minulých let	272
- převod do kapitálových fondů	0
Celkem	53 770

4.6 Kapitálové fondy

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazku k 31.12.2013 ve výši 31 328 tis. Kč (k 31.12.2012 ve výši 0 tis. Kč) vyplývají z přecenění OPCE na základě zajišťovacího účetnictví ve výši 38 677 tis. Kč kdy k tomuto přecenění se váže i odložený daň. závazek ve výši 7 349 tis. Kč.





4.11 Daň z příjmů

Splatná daň

údaje v tis. Kč

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Zisk před zdaněním	- 1 715	72 546
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	0	0
Rozdíly mezi účetními a daňovými zůstatkovými cenami vyřazeného dl. majetku	0	0
Neodečitatelné náklady		
- tvorba/zúčtování rezerv, netto	2 823	6 621
- tvorba/zúčtování opravných položek, netto	150	3 775
- ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	594	903
- podkapitalizace	0	11 957
Odečitatelné náklady - rezervy	- 1 819	0
Odečet daňové ztráty	0	0
Dary	0	-500
Zdanitelný příjem	0	95 302
Sazba daně	19%	19%
Daň	0	18 107
Zápočet SK daně	0	0
Slevy na dani	0	0
Splatná daň	0	18 107

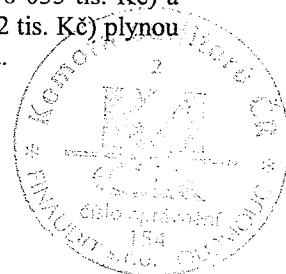
4.12 Výnosy a náklady z běžné činnosti

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období s nímž věcně i časově souvisejí a účtují se v okamžiku, kdy vznikly, bez ohledu na to, zda k nim nastal příslušný příjem nebo výdaj peněžních prostředků.

údaje v tis. Kč

Služby	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
nájemné a služby související	1 099	541
vedení účetnictví a administrace	688	323
daňové poradenství	305	200
právní poradenství	4 017	972
finanční due diligence	0	765
pevné linky, mobilní telefony, internetu	147	170
poradenské služby, znalecké posudky a zprostředkovatelské služby	1 653	3 017
reklama, inzerce a propagace	460	153
opravy a udržování dlouhodobého majetku	0	26
Cestovné	476	451
Reprezentace	478	162
školení a semináře	62	24
překladatelské služby	0	23
úklidové služby	26	42
Poštovné	9	19
ostatní	103	34
Celkem	9 523	6 922

Tržby za prodej vlastních služeb k 31.12.2013 ve výši 52 245 tis. Kč (k 31.12.2012 ve výši 46 035 tis. Kč) a změna stavu zásob vlastní výroby k 31.12.2013 ve výši 2 483 tis. Kč (k 31.12.2012 ve výši 1 282 tis. Kč) plynou z poradenství při převodu akcií, obchodních podílů a zajištění emisí poskytovaného v tuzemsku.



Ostatní provozní výnosy k 31.12.2013 ve výši 1 215 tis. Kč (k 31.12.2012 ve výši 498 131 tis. Kč) plynou z přefakturací nákladů.

Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů plynou z přecenění akcií společnosti PROMATEC LIMITED na reálnou hodnotu ve výši 32 338 tis. Kč.

4.13 Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

	Stav k 31.12.2012		Stav k 31.12.2012	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	4	10 631	4	13 016
Představenstvo	1	2 700	1	2 250
Celkem	5	13 331	5	15 266

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Členům představenstva společnosti, členům dozorčí rady společnosti ani osobám blízkým, neplynuly mimo výše zmíněných odměn za výkon funkce, v roce 2013 žádné jiné výhody (půjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).

4.14 Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi a celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Náklady na odměnu statutárnímu auditorovi za povinný audit účetní závěrky dosáhly za období končící k 31.12.2013 výše 85 tis. Kč (0 tis. Kč za období končící k 31.12.2012). Statutární auditor neposkytl společnosti žádné další služby.

Společnost nevynaložila výdaje na výzkum a vývoj.

4.15 Podrozvahové operace (majetek a závazky nevykázané v rozvaze)

V podrozvaze společnost eviduje k poskytnutému úvěru společnosti J&T Private Equity B.V. poskytnutý příslib ve výši 34 899 tis. Kč.

Dne 01.08.2012 podepsala společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. a s J&T Investiční společnost opční smlouvu o budoucím prodeji aktiv fondu na jejímž základě bylo v roce 2013 účtováno do podrozvahy. Podrozvahová pohledávka ve výši 604 406 tis. Kč a podrozvahový závazek ve výši 565 729 tis. Kč

4.16 Soudní spory

K 31.12.2013 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.



5. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.



údaje v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI K 31.12.2013

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy a fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2011	2 000	0	0	0	-272	12 031	13 759
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	200	11 831	0	-12 031	0
Změna základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	0	0	0
Výdaje z kapitálových fondů	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	2 000	0	200	11 831	-272	53 770	12 031
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	200	53 298	272	-53 770	0
Změna základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z majetku	0	31 328	0	0	0	0	31 328
Výdaje z kapitálových fondů	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	-1 715	-1 715
Stav k 31.12.2013	2 000	31 328	400	65 129	0	-1 715	97 142



Písemná zpráva o vztazích mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a mezi ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2013 za společnost J&T IB Capital Markets, a.s.

Zprávu vypracovalo představenstvo společnosti **J&T IB Capital Markets, a.s.**, IČ: 247 66 259, se sídlem Praha 8 - Karlín, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, (dále jen „JTIBCM“), na základě jí dostupných informací. Období, za které je zpráva zpracována 1.1.2013 - 31.12.2013 (dále případně jen „účetní období 2013“)

1.1

Představenstvu společnosti JTIBCM je známo, že v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 byla JTIBCM ovládána přímo následující osobou:

J & T BANKA, a.s.,

IČ: 47115378, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Česká republika

Ovládána společností J&T FINANCE, a.s.

1.2

Představenstvu JTIBCM je známo, že v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 byla JTIBCM ovládána nepřímo následujícími osobami:

Ing. Ivan Jakabovič,

R.č.721008/6246, bytem Bratislava, Donnerova 15, PSČ 841 05, Slovenská republika, který ovládá spolu s Ing. Jozefem Tkáčem (viz níže) společnost TECHNO PLUS, a.s.

dále Ing. Ivan Jakabovič vlastní podíl ve společnostech:

- **J & T Securities, s.r.o.**

IČ: 31366431, se sídlem Bratislava, Dvořákovo nábrežie 8, PSČ 811 02, Slovenská republika, ovládá Ing. Ivan Jakabovič

- **DANILLA EQUITY LIMITED**

IČ: HE297027, se sídlem Akropoleos, 59-61 SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, Nicosia, CY - P.C.2012, ovládá Ing. Ivan Jakabovič a Ing. Jozef Tkáč

Ing. Jozef Tkáč,

R.č. 500616/210, bytem Bratislava, Na Revíne 2941/13, PSČ 830 00, Slovenská republika, který ovládá spolu s Ing. Ivanem Jakabovičem (viz výše) společnost TECHNO PLUS, a.s.

TECHNO PLUS, a.s.

IČ: 31385419, se sídlem Bratislava, Lamačská cesta 3, PSČ 841 04, Slovenská republika, která ovládá společnost J&T FINANCE GROUP, a.s.

BRUBESCO LIMITED

IČ: HE294153, se sídlem Akropoleos, 59-61 SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, Nicosia, CY - P.C.2012 ovládá společnost TECHNO PLUS, a.s. společně s DANILLA EQUITY LIMITED

Bresco Financing S.à.l.

B169116, se sídlem 18, avenue Marie-Thérèse, L-2132, Luxembourg
Kterou ovládá společnost BRUBESCO LIMITED.

J&T FINANCE GROUP, a.s.

IČ: 31391087, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, Bratislava 811 02, Slovenská republika,
kterou ovládá společnost TECHNO PLUS, a.s.

J&T FINANCE, a.s.

IČ: 27592502, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Česká republika, kterou
ovládá společnost J&T FINANCE GROUP, a.s.

II.

2. 1

Představenstvu JTIBCM je známo, že od 1.1.2013 do 31.12.2013 byla JTIBCM ovládána společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, prostřednictvím společnosti J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s., IČ: 47672684, se sídlem Praha 8, Pobřežní 14/297, PSČ 186 00, Česká republika, ovládána společností J&T BANKA, a.s.

J&T Bank ZAO

IČ: 1027739121651, se sídlem Moskva, Kadševskaya, Ruská federace, ovládána společností J&T BANKA, a.s.

ATLANTIK finanční trhy, a.s.

IČ: 26218062, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Česká republika
ovládána společností J&T BANKA, a.s.

TERCES MANAGEMENT LTD

IČ: HE201003, se sídlem Akropoleos 59-61, 1st floor, Off 102, 2012, Nicosia, Kypr,
ovládána společností J&T BANKA, a.s.

Interznanie OAO

IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya embankment 26, 113035 Moskva, Ruská federace, ovládána společností TERCES MANAGEMENT LTD

PGJT B.V.

Se sídlem Martinus Nijhofflaan 2, 2624 Delft, Nizozemsko, 50% podíl společnosti J&T BANKA, a.s.

Profireal

Reg.č. 17003675, se sídlem Office 501, 4 Grivtsova Pereulok, 190000 Saint-Petersburg, Ruská federace, ovládána společností PGJT B.V.

J & T Private Equity B.V.

IČ: 34157775, se sídlem 1017SG Amsterdam, Weteringschans 26, Holandsko, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

J & T Investment Pool - I- CZK, a.s.

IČ: 26714493, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Česká republika, pod podstatným vlivem společnosti J&T FINANCE GROUP, a.s.

J & T Investment Pool - I- SKK, a.s.

IČ: 3588016, se sídlem Bratislava, Lamačská cesta 3, PSČ 841 04, Slovenská republika, pod podstatným vlivem společnosti J&T FINANCE GROUP, a.s.

J & T Capital Management Anstalt

IČ: FL00021166286, se sídlem Industriestrasse 105/A, Ruggell, Lichtenštejnsko, ovládána společnostmi J & T Investment Pool - I- CZK, a.s. a J & T Investment Pool - I- SKK, a.s.

J & T FINANCIAL INVESTMENTS LTD.

IČ: HE99801, se sídlem SAVVIDES CENTER, 59-61 Akropoleos Avenue, 1st floor, Flat/Office 102, P.C. 2012, Nicosia, Kypr, ovládána společnostmi J&T Private Equity B.V.

J&T Private Investments B.V. (dříve Ingramm International, N.V.)

IČ: 24323401, se sídlem 1017SG Amsterdam, Weteringschans 26, Holandsko, ovládána společnostmi J&T Private Equity B.V.

J&T Private Investments II B.V.

IČ: 0055573150, se sídlem Weteringschans 26, 1017SG, Amsterdam, Nizozemí
Ovládána společnostmi J&T FINANCE GROUP, a.s.

První zpravodajská a.s.

IČ: 27204090, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00 Česká republika, ovládána společnostmi J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T SERVICES ČR, a.s. (J&T Management, a.s.)

IČ: 28168305, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Česká republika, ovládána společnostmi J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T SERVICES SR, s.r.o. (J&T GLOBAL MANAGEMENT, s.r.o.)

IČ: 46293329, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, Bratislava 811 02, Slovenská republika, ovládána společnostmi J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T GLOBAL SERVICES LIMITED

IČ: HE131634, se sídlem Klimentos, 41-43, Klimentos Tower, 2nd floor, Flat/Office 21, P.C. 1061, Nicosia, Kypr, ovládána společnostmi J&T FINANCE GROUP, a.s.

JTG Services Anstalt

IČ: FL00023085917, se sídlem Industriestrasse 26, 9491 Ruggell, Lichtenštejnsko, ovládána společnostmi J&T GLOBAL SERVICES LIMITED.

J & T FINANCE, LLC

IČ: 1067746577, se sídlem Rosolimo 17, Moskva, Ruská federace, ovládána společnostmi J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T Sport Team ČR, s.r.o.

IČ: 24215163, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika, ovládána společnostmi J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T SECURITIES MANAGEMENT LTD.

IČ: HE260821, se sídlem Akropoleos, 59-61, SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, P.C.2012, Nicosia, Kypr, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T MINORITIES PORTFOLIO LTD

IČ: HE260754 se sídlem Akropoleos, 59-61, SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, P.C.2012, Nicosia, Kypr, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

Equity Holding, a.s.

IČ: 10005005, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Česká republika, ovládána společností J&T MINORITIES PORTFOLIO LTD.

ABS PROPERTY LIMITED

IČ: 385594, se sídlem 41 Central Chambers, Dame Court, Dublin 2, Ireland, ovládána společností J&T MINORITIES PORTFOLIO LTD

AGUNAKI ENTERPRISES LIMITED

IČ: HE301655, se sídlem Kyriakou Matsi 16, Eagle Star, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Kypr, ovládána společností J&T MINORITIES PORTFOLIO LTD

KOTRAB ENTERPRISES LIMITED

IČ: HE251765, se sídlem Akropoleos, 59-61 SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, P.C.2012, Nicosia, Kypr, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

KHASOMIA LIMITED

IČ: HE238546, se sídlem Nicosia, Akropoleos, 59-61, SAVVIDES CENTRE, 1st floor, Flat/Office 102, P.C. 2012, Kypr, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

RIGOBERTO INVESTMENTS LIMITED

IČ: HE234362 se sídlem Akropoleos, 59-61, SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, P.C.2012, Nicosia, Kypr, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T Global Finance I., B.V.

IČ: 53836146, se sídlem Weteringschans 26, Amsterdam, 1017 SG, Holandsko, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T Global Finance II., B.V.

IČ: 53835697, se sídlem Weteringschans 26, Amsterdam, 1017 SG, Holandsko, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

J&T Global Finance III., s.r.o.

IČ: 47101181, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, Bratislava 811 02, Slovenská republika, ovládána společností J&T FINANCE GROUP, a.s.

Od 19.3.2013

Poštová banka, a.s.

IČ: 31340890, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02, Slovenská republika, ovládána společností J&T Finance, a.s.

Od 1.7.2013

Poist'ovňa Poštovej banky, a. s.

IČ: 31405410, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02, Slovenská republika, ovládaná společností Poštová banka, a.s.

Od 1.7.2013

Dôchodková správcovská spoločnosť Poštovej banky, d.s.s., a. s.

IČ: 35904305, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02, Slovenská republika, ovládaná společností Poštová banka, a.s.

Od 1.7.2013

PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

IČ: 31621317, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02, Slovenská republika, ovládaná společností Poštová banka, a.s.

Od 1.7.2013

POBA Servis, a. s.

IČ: 47234571, se sídlem Karloveská 34, Bratislava 841 04, Slovenská republika, ovládaná společností Poštová banka, a.s.

Od 1.7.2013

PB PARTNER, a. s.

IČ: 36864013, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02, Slovenská republika, ovládaná společností Poštová banka, a.s.

Od 1.7.2013

PB Finančné služby, a. s.

IČ: 35817453, se sídlem Hattalova 12, Bratislava 831 03, Slovenská republika, ovládaná společností Poštová banka, a.s.

Od 1.7.2013

SPPS, a. s.

IČ: 46552723, se sídlem Nám. SNP 35, Bratislava 811 01, Slovenská republika, ovládaná společností Poštová banka, a.s.

Od 1.7.2013

J&T Bank Switzerland Ltd. in liquidation

IČ: CH02030069721, se sídlem Zürich, Talacker 50, 12th floor, P.C. 8001, Švýcarská konfederace, ovládaná společností J&T FINANCE a.s.

J&T Concierge, s.r.o.

IČ: 28189825, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Česká republika, ovládaná společností J&T FINANCE, a.s.

J&T Concierge SR, s.r.o.

IČ: 43905323, se sídlem Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava 811 02, Slovenská republika, ovládaná společností J&T FINANCE, a.s.

J&T Cafe, s.r.o.

IČ: 24165409, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Česká republika, ovládaná společností J&T FINANCE, a.s.

J&T Integris Group Ltd.

IČ: HE207436, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 21, Nicosia, P.C. 1061, Kypr, ovládána společností J&T FINANCE, a.s.

J&T BFL Anstalt

IČ: FL00022538043, se sídlem Industriestrasse 26, 9491 Ruggell, Lichtenštejnsko, ovládána společností J & T Integris Group Ltd.

Do 30.12.2013

Bayshore Merchant Services Inc.

Se sídlem TMF Place, Road Town, Tortola, Britské Panenské ostrovy, ovládána společností J & T Integris Group Ltd.

J&T Bank & Trust Inc.

Se sídlem Lauriston House, Lower Collymore Rock, St. Michael, Barbados, ovládána společností Bayshore Merchant Services Inc.

J&T Funds Inc. (INTEGRIS FUNDS LIMITED)

Se sídlem Walkers House, Mary Street, George Town, Grand Cayman, Kajmanské ostrovy, ovládána společností Bayshore Merchant Services Inc.

J&T Advisors (Canada) Inc.

IČ: 7602871, se sídlem Suite 5700, 100 King St. W., Toronto, Ontario, M5X 1C7, Kanada, ovládána společností Bayshore Merchant Services Inc.

J and T Capital, Sociedad Anonima de Capital Variable

Se sídlem Explanada 905-A, Lomas de Chapultepec, 11000, Ciudad de Mexico, Mexiko, ovládána společností Bayshore Merchant Services Inc.

III. Přehled uzavřených smluv s propojenými osobami :

J&T SERVICES ČR, a.s. (J&T Management, a.s.)

- Dodatek č.1 ke smlouvě o vedení účetnictví ze dne 31.12.2013
- Mandátní smlouva o poskytování odborné pomoci ze dne 02.01.2013
- Smlouva o poskytování služeb Legal Managementu ze dne 31.01.2013
- Dodatek č.4 ke smlouvě o podnájmu nebytových prostor ze dne 01.04.2013
- Smlouva o vedení personální a mzdové agendy ze dne 01.08.2013

J&T Private Equity B.V.

- Dodatek č.5 k úvěrové smlouvě ze dne 13.12.2013

J&T BANKA, a.s.

- Smlouva o úvěru ze dne 20.11.2013
- Smlouva o zabezpečení vydání emise perpetuitních investičních certifikátů ze dne 10.06.2013

J&T Global Finance III, s.r.o.

- Smlouva o zabezpečení vydání dluhopisů ze dne 10.12.2013

Z uvedených smluv a ostatních vztahů mezi propojenými osobami nevznikla JTIBCM ani jiné propojené osobě újma.

V průběhu účetního období nebyly v zájmu či na popud osoby ovládající a osob ovládaných osobou ovládající učiněny žádné jiné právní úkony, ostatní opatření, plnění a protiplnění.

IV.

Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami JTIBCM vyhotovované dle § 66a, odst. 9, Obchodního zákoníku pro účetní období od 1.1.2013 do 31.12.2013 uvedli veškeré informace, k datu podpisu této zprávy známé, o:

- smlouvách mezi propojenými osobami,
- plnění a protiplnění poskytnutém propojeným osobám,
- jiných právní úkonech učiněných v zájmu těchto osob,
- veškerých opatřeních přijatých nebo uskutečněných v zájmu nebo na popud těchto osob.

Představenstvo JTIBCM dále konstatuje, že JTIBCM nebyla žádným způsobem poškozena jednáním ovládající osoby či osoby ovládané stejnou osobou, JTIBCM nevznikla na základě smluvních a jiných vztahů s propojenými osobami žádná újma či majetková výhoda.

V Praze dne 27.3.2014



představenstvo společnosti
J&T IB Capital Markets, a.s.

Ing. Roman Florián
člen představenstva

J&T IB and Capital Markets, a.s.

se sídlem Praha 8 - Karlín, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ: 247 66 259
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16661
(dále jen „Společnost“)

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku Společnosti v roce 2013

I.

Orgány Společnosti pracovaly v tomto roce v uvedeném složení

Dozorčí rada Společnosti

- | | |
|-------------------------|------------------|
| - předseda dozorčí rady | Štěpán Ašer, MBA |
| - člen dozorčí rady | Ing. Patrik Tkáč |
| - člen dozorčí rady | Ing. Igor Kováč |

Představenstvo Společnosti

- | | |
|-----------------------|--------------------|
| - člen představenstva | Ing. Roman Florián |
|-----------------------|--------------------|

II.

Podnikatelská činnost a stav majetku

Společnost se zaměřila během roku 2013 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, jejíž bylo poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

Společnost se mimo jiné soustředila na aranžování emisí korporátních dluhopisů, kde díky vytvořenému know how společně s J&T Bankou přivedla na Pražský a Bratislavský dluhopisový trh nové emise společností TMR, Dairewa, CPI, CEETA, JOJ Media House a Big Board. Společnost si tak udržela své postavení jednoho z nejaktivnějších aranžérů korporátních dluhopisů na českém i slovenském trhu.

Společnost dále působila jako poradce a konsultant v oblastech valuací, strukturování financování a fúzí a akvizic.

Společnost na přelomu roku 2013 a 2014 působila jako poradce v akvizicích na českém a slovenském tržním trhu a na slovenském maloobchodním trhu s potravinami. Toto zaměření a poradenské mandáty budou pokračovat i v roce 2014 a budou spolu s emisemi obligací převažující náplní společnosti.

Stav majetku Společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2013 včetně přílohy k účetní závěrce za rok 2013.

Společnost plánuje pokračovat ve své podnikatelské činnosti i v roce 2014 navazující na své získané zkušenosti s danými transakcemi a klientelu.

III.

Důležitá rozhodnutí orgánu Společnosti

V činnosti Společnosti nedošlo k podstatným změnám v charakteru její činnosti či zaměření aktivit.

V Praze dne 3.6.2014



Představenstvo společnosti
J&T IB and Capital Markets, a.s.
Ing. Roman Florián
člen představenstva

Řádná účetní závěrka společnosti

J&T IB and Capital Markets, a.s.

IČ: 247 66 259, se sídlem Praha 8 - Karlín, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16661
(dále jen „Společnost“)
za rok 2013

**a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2013
za účelem rozhodnutí jediného akcionáře Společnosti při výkonu působnosti řádné valné
hromady Společnosti**

Účetní závěrka Společnosti ke dni 31.12.2013 zahrnuje veškeré operace patřící do účetního období roku 2013. Podrobnosti k jednotlivým částem účetní závěrky jsou obsaženy v příložené účetní závěrce.

Účetní závěrku Společnosti ke dni 31.12.2013 ověřil externí auditor, společnost FINAUDIT s.r.o., a podle jeho výroku účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledků jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2013 do 31.12.2013 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a s dalšími příslušnými předpisy České republiky. Představenstvo Společnosti konstatuje, že řádná účetní závěrka Společnosti odpovídá skutečnosti, je sestavena ve smyslu platných právních předpisů České republiky, účetnictví je vedeno průkazně a věrně vyjadřuje stav majetku Společnosti.

Hlavní ukazatele řádné účetní závěrky za rok 2013 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	157 297	Pasiva celkem	157 297
Dlouhodobý majetek	0	Vlastní kapitál	97 142
Oběžná aktiva	156 977	Cizí zdroje	56 689
Ostatní aktiva	320	Ostatní pasiva	3 466

Hospodářským výsledkem za rok 2013 je ztráta ve výši 1 714 609,53 Kč.

Představenstvo navrhuje jedinému akcionáři schválit řádnou účetní závěrku Společnosti za rok 2013.

Představenstvo společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit následující vypořádání hospodářského výsledku:

- Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři vypořádat hospodářský výsledek za rok 2013, kterým je ztráta ve výši 1 714 609,53 Kč tak, že tato ztráta bude převedena na účet neuhrazená ztráta minulých let s tím, že bude uhrazena z výnosů příštích období.

V Praze dne 3.6.2014



J&T IB and Capital Markets, a.s.

Ing. Roman Florián
člen představenstva

Za jediného akcionáře převzal dne 4.6.2014



J&T BANKA, a.s.

Štěpán Ašer, MBA
člen představenstva

Ing. Igor Kováč
člen představenstva

Zpráva dozorčí rady

pro řádnou valnou hromadu společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., IČ: 247 66 259,

se sídlem Praha 8 - Karlín, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16661, (dále jen „Společnost“), pořádanou dne 10.6.2014

1) Zpráva o činnosti dozorčí rady:

Dozorčí rada pracovala v roce 2013 ve složení: Štěpán Ašer, MBA (předseda), Ing. Patrik Tkáč, Ing. Igor Kováč.

Dozorčí rada Společnosti se ve své činnosti řídila příslušnými ustanoveními právních předpisů a stanovami Společnosti. Za uplynulé období se dozorčí rada na svých zasedáních zabývala hodnocením činnosti Společnosti v roce 2013 a koncepcí činnosti Společnosti v roce 2014. V rámci zasedání též projednala řádnou účetní závěrku za rok 2013, průběžné hospodářské výsledky Společnosti v r. 2014 a zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013.

2) Řádná účetní závěrka a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2013

Dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku Společnosti za rok 2013 ověřenou auditorem, jehož výrok k účetní závěrce zněl bez výhrad a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2013. Dozorčí rada Společnosti konstatuje, že řádná účetní závěrka Společnosti odpovídá skutečnosti, je sestavena ve smyslu platných právních předpisů České republiky, účetnictví je vedeno průkazně a věrně vyjadřuje stav majetku Společnosti. K návrhu představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2013 dozorčí rada nemá výhrady.

3) Zpráva představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013

Dozorčí rada přezkoumala zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami zpracovanou představenstvem Společnosti v souladu s právními předpisy a konstatuje, že k této zprávě nemá žádné výhrady.

4) S ohledem na tyto skutečnosti a v návaznosti na výrok auditora předkládá dozorčí rada jedinému akcionáři Společnosti toto vyjádření:

- Řádná účetní závěrka za rok 2013 je řádně podložena auditorskou zprávou o přezkoumání účetní závěrky. Dozorčí rada nemá námitek k řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2013.
- Dozorčí rada nemá námitek k návrhu představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2013, který se předkládá jedinému akcionáři.
- Dozorčí rada nemá námitek ke zprávě o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013.

5) Zpráva o kontrolní činnosti dozorčí rady

Dozorčí rada při hodnocení výsledků roku 2013 konstatuje, že nezjistila žádné závady v chodu a aktivitách Společnosti, ani závady ve výkonu funkce členů představenstva společnosti, a že podnikatelská činnost Společnosti se uskutečnila v souladu s právními předpisy a stanovami Společnosti.

6) Na základě výše uvedených skutečností, doporučuje dozorčí rada Společnosti jedinému akcionáři Společnosti schválit

- řádnou účetní závěrku za rok 2013
- návrh na vypořádání hospodářského výsledku společnosti za rok 2013 způsobem navrženým představenstvem.

V Praze dne 4.6.2014



Štěpán Ašer, MBA
předseda dozorčí rady
J&T IB and Capital Markets, a.s.

Převzal dne 4.6.2014

Jediný akcionář Společnosti:



J&T BANKA, a.s.

Štěpán Ašer, MBA
člen představenstva

Ing. Igor Kováč
člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu společnosti

J&T IB Capital Markets, a.s.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti **J&T IB Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, k 31.12.2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě v kapitole II. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za výroční zprávu

Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán výše uvedené společnosti.

Odpovědnost auditora

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

K ověřované účetní závěrce jsme dne 23.6.2014 vydali auditorskou zprávu, která obsahuje výrok bez výhrad. Tato zpráva nezávislého auditora je součástí výroční zprávy.

Výrok auditora

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti **J&T IB Capital Markets, a.s.** k 31.12.2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti **J&T IB Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, k 31.12.2013. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za zprávu o vztazích mezi propojenými osobami

Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán výše uvedené společnosti.

Odpovědnost auditora

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů.

Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevydáváme výrok auditora.

Stanovisko auditora

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti J&T IB Capital Markets, a.s. k 31.12.2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Praze dne 16. září 2014



FSG Finaudit, s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
auditorské oprávnění společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
auditor odpovědný za vypracování
zprávy jménem společnosti,
auditorské oprávnění KAČR č. 2014

