

Výroční zpráva za rok 2022

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

IČO: 247 66 259
Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Zapsáno v obchodním rejstříku
vedeném Městským soudem v Praze
oddíl B, vložka č. 16661



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

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

OBSAH

- I. TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY**
- II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V NEZKRÁCENÉ FORMĚ**
- III. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**
- IV. ZPRÁVA AUDITORA**
- V. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**



Charakteristika společnosti

Obchodní jméno: J&T IB and Capital Markets, a.s.
Sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 247 66 259
Právní forma: akciová společnost

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka č. 16661
(dále jen „Společnost“)

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 2022

člen představenstva: Ing. Roman Florián

Dozorčí rada Společnosti k 31. prosinci 2022

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

Informace o základním kapitálu a akcích Společnosti k 31.12.2022:

Základní kapitál: 2.000.000,- Kč

Druh: akcie kmenová
Forma: akcie na jméno
Podoba: listinná
Počet kusů: 10 ks
Jmenovitá hodnota: 200.000,- Kč

Akcionáři mající podíl na základním kapitálu Společnosti přesahující 1% k 31.12.2022:

J&T BANKA, a.s.

s podílem 100 % hlasovacích práv

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

Společnost: J&T BANKA, a.s.
Sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 471 15 378
Výše podílu: k 31.12.2022 100 % hlasovacích práv



Údaje o činnosti společnosti:

Společnost se zaměřila během roku 2022 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, a to na 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 se společností J&T BANKA, a.s., přivedla na Pražský a Bratislavský dluhopisový trh mimo jiné nové emise společností J&T ENERGY FINANCING EUR XI, a.s., JTPEG Croatia Financing, a.s., J&T Global Finance XIV., s.r.o., EUROVEA, a.s., J&T Global Finance XIII., s.r.o., J&T BANKA, a.s., J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s., Tatry mountain resorts CR, a.s., CPI Finco Slovakia a.s., J&T ENERGY FINANCING EUR XII, a.s., JTRE Financing 4, s.r.o., J&T ARCH CONVERTIBLE SICAV, a.s., MONETA Money Bank, a.s., J&T ENERGY FINANCING CZK VI, a.s. Společnost si tak udržela své přední postavení nejaktivnějších aranžérů korporátních dluhopisů na českém i slovenském trhu.

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

Účetnictví Společnosti je zpracováváno společností J&T SERVICES ČR, a.s., (dříve J&T Management, a.s.) na základě Smlouvy o poskytování odborné pomoci ze dne 31.12.2014 ve znění pozdějších dodatků.

Údaje o finanční situaci Společnosti:

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

Obchodní společnosti, ve kterých Společnost má podstatný vliv:

Od 15.12.2015 je Společnost vlastníkem 32% obchodního podílu ve společnosti XT-Card a.s., se sídlem Seifertova 327/85, 130 00 Praha 3, Česká republika, IČO: 274 08 256;

od 1.4.2021 je Společnost vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti J&T SME Finance s.r.o., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 107 30 834;

od 27.1.2022 je Společnost vlastníkem 11% obchodního podílu ve společnosti Fondée, a.s., se sídlem Rumunská 22/28, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika, IČO: 066 91 862;

od 7.4.2022 je Společnost vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti FVE Holding, s.r.o., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 144 27 711.

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

DRUH	DATUM POŘÍZENÍ	OBJEM V %
0	0	0



Údaje o očekávané hospodářské situaci v příštím roce:

Společnost plánuje pokračovat ve své podnikatelské činnosti i v roce 2023, navazující na své získané zkušenosti s danými transakcemi a klientelou.

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

Následné události do data sestavení účetní závěrky jsou popsány v příloze účetní závěrky, která je součástí výroční zprávy. Za období od data sestavení účetní závěrky k datu sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na hospodářskou činnost Společnosti.

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 v průběhu roku 2022 neuskutečnila žádné významné investice do hmotného a nehmotného investičního majetku.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

Společnost v průběhu roku 2022 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Čestné prohlášení:

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že veškeré informace a údaje v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly vynechány.

V Praze dne 22.6.2023



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

Ing. Roman Florián
člen představenstva



ROZVAHA

ke dni 31. prosinci 2022

IČ
247 66 259

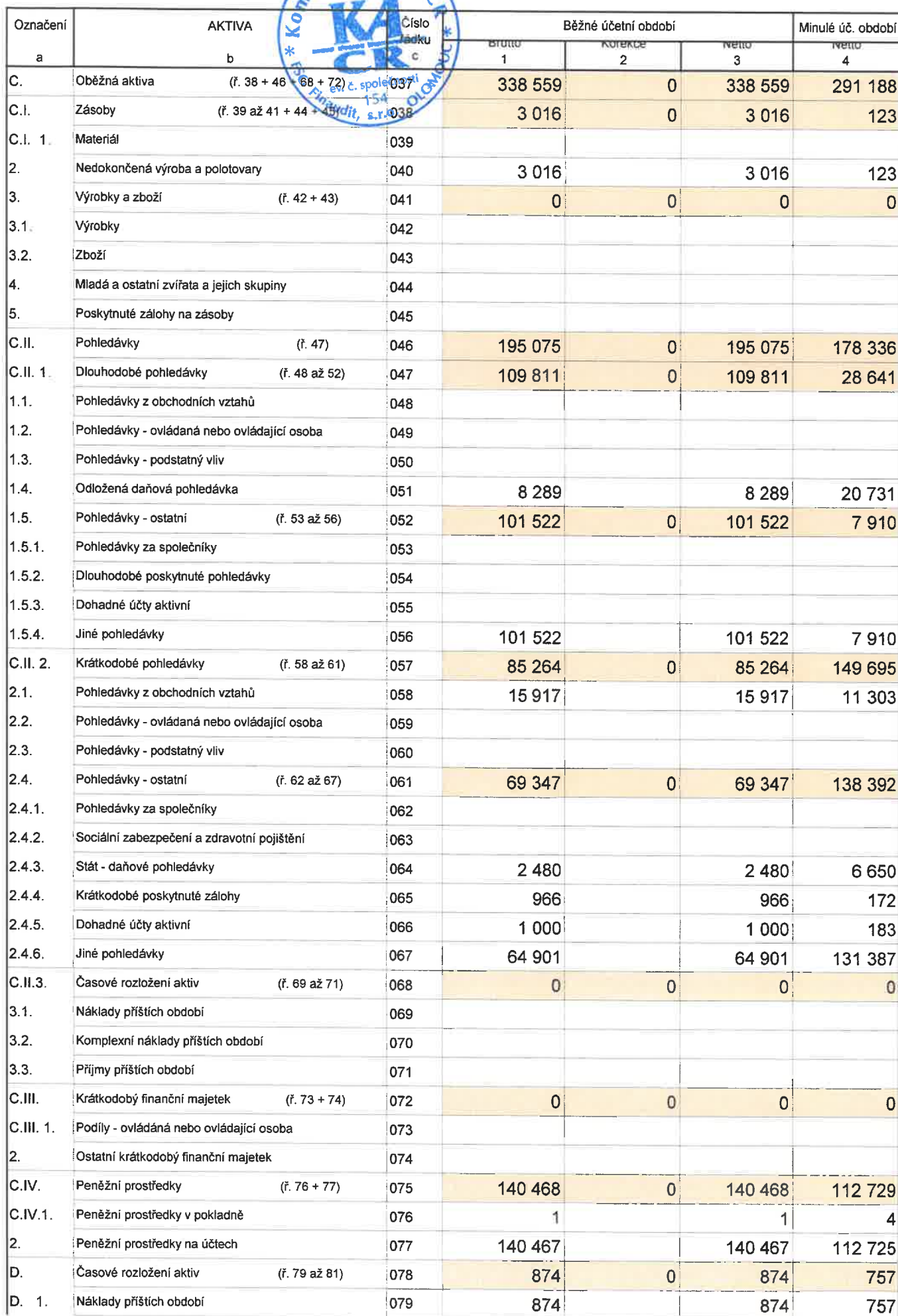
Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
J&T IB and Capital Markets, a.s.

Sokolovská
700/113a

Praha 8 - Karlín
186 00



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	460 725	-7 288	453 437	339 118
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	121 292	-7 288	114 004	47 173
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09 až 11)	004	236	-79	157	197
B.I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1.	Software	007				
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	236	-79	157	197
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12)	011	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 +17 až 20 + 24)	014	207	-154	53	50
B.II. 1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1.	Pozemky	016				
1.2.	Stavby	017				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	207	-154	53	50
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 až 23)	020	0	0	0	0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř.25+26)	024	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	120 849	-7 055	113 794	46 926
B.III. 1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028	7 050		7 050	3 125
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	30 670	-7 055	23 615	6 752
3.	Podíly - podstatný vliv	030	6 400		6 400	6 400
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	39 717		39 717	30 649
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	37 012	0	37 012	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	37 012		37 012	



2.	Komplexní náklady příštích období	080			
3.	Příjmy příštích období	081			

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	082	453 437	339 118
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99)	083	401 939	220 603
A.I.	Základní kapitál (ř. 84 až 87)	084	2 000	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	384	-49 347
A.II. 1.	Ážio	089		
2.	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	384	-49 347
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	384	-49 347
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchod.korporací (+/-)	093		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	0
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097		
2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100+101)	099	267 950	255 418
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo ztráta minulých let	100	267 950	255 418
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	131 605	12 532
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	103		
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110 + 126)	104	50 449	118 450
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	44 939	48 695
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109	44 939	48 695
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	110	5 510	69 755
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	111	0	34
C.I. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121		
9.	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	34
9.1.	Závazky ke společníkům	123		



9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
9.3.	Jiné závazky	125		34

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	126	5 510	69 721
C.II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131		
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 752	3 909
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
7.	Závazky - podstatný vliv	135		
8.	Závazky ostatní (ř. 137 až 143)	136	3 758	65 812
8.1.	Závazky ke společníkům	137		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 019	1 040
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	161	210
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	170	517
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	506	907
8.7.	Jiné závazky	143	1 902	63 138
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	1 049	65
1.	Výdaje příštích období	148	1 049	65
2.	Výnosy příštích období	149		

Sestaveno dne	22.06.2023					
Právní forma účetní jednotky	Akciová společnost					
Předmět podnikání účetní jednotky	výroba, obchod a služby neuv. v přílohách 1 až 3 ŽZ; pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků					
Podpisový záznam						



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
J&T IB and Capital Markets, a.s.

ke dni 31. prosinci 2022

IČ
247 66 259



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	62 594	53 155
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 06)	03	10 594	9 065
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	222	212
A.3.	Služby	06	10 372	8 853
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	- 674	233
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	40 353	41 257
D.1.	Mzdové náklady	10	33 848	34 619
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	6 505	6 638
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 122	6 415
D.2.2.	Ostatní náklady	13	383	223
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+ 18+ 19)	14	-182	-5 513
E.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	60	47
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	60	47
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 242	- 5 560
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	14 459	7 910
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	14 459	7 910
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	-3 299	4 296
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F.2.	Prodaný materiál	26		
F.3.	Daně a poplatky	27	1	2
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	- 3 585	4 012
F.5.	Jiné provozní náklady	29	285	282
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 -08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	30 261	11 727

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	204 524	523
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	203 582	
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	942	523
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	3 850	13 400
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	3 782	5 149
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	860	279
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	2 922	4 870
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	7 055	- 12 585
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 689	975
K.	Ostatní finanční náklady	47	97 257	2 827
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) [(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)]	48	101 833	3 005
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	132 094	14 732
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	489	2 200
L.1.	Daň z příjmů - splatná	51	- 202	2 972
L.2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	52	691	- 772
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 30 + 48 - 50)	53	131 605	12 532
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	131 605	12 532
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	287 048	67 712

Sestaveno dne

22.6.2023

Právní forma účetní jednotky

Akiová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky

výroba, obchod a služby neuv. v přílohách 1 až 3 ŽŽ; pronájem nemovitostí, bytů

a nebytových prostor; poradenská a konzultační činnosti; zpracování odborných studií a posudků

Podpisový záznam



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

**Příloha účetní závěrky za rok
končící 31. prosincem 2022**



OBSAH

1	STRUČNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
2	ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY A METODY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ	4
3	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	4
3.1	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	4
3.2	FINANČNÍ MAJETEK	4
3.3	DERIVÁTY	5
3.4	ZÁSoby	5
3.5	POHLEDÁVKY	5
3.6	ZÁVAZKY	5
3.7	ÚVĚRY	5
3.8	REZERVY	5
3.9	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	6
3.10	FINANČNÍ LEASING	6
3.11	VÝPŮJČNÍ NÁKLADY	6
3.12	DANĚ	6
3.13	VÝNOSY A NÁKLADY	6
3.14	POUŽITÍ ODHADŮ	7
3.15	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, ZMĚNY VE ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ	7
4	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	8
4.1	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK	8
4.2	NAJATÝ MAJETEK	9
4.3	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	9
4.4	ZÁSoby	11
4.5	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	12
4.6	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	12
4.7	OPRAVNÉ POLOŽKY	13
4.8	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	13
4.9	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	13
4.10	VLASTNÍ KAPITÁL	14
4.11	REZERVY	14
4.12	ZÁVAZKY	15
4.13	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	15
4.14	INFORMACE O VÝNOSECH A NÁKLADECH	16
4.15	INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	17
4.16	ZAMĚSTNANCI A ČLENOVÉ ŘÍDÍCÍCH, KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ	18
4.17	DAŇ Z PŘÍJMŮ	18
4.18	POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	18
4.19	VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	19



1 Stručná charakteristika Společnosti

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 19. listopadu 2010 (dále jen „Společnost“). Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Dále pak pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., je součástí konsolidačního celku společnosti J&T FINANCE GROUP SE, se sídlem se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 275 92 502.

Vlastníci Společnosti

Akcionáři Společnosti k 31. prosinci 2022 jsou:

J&T BANKA, a.s.	100%
Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8	

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2022

Členové představenstva	Členové dozorčí rady
Ing. Roman Florián	Štěpán Ašer, MBA, předseda
	Ing. Patrik Tkáč
	Ing. Igor Kováč

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2022 byl doplněn doplněn předmět podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona o obory činnosti:

- poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- výroba, obchod a služby jinde nezařazené

Organizační struktura

Společnost byla do dne 26. července 2022 vnitřně členěna na centrálu a organizační složku, která k tomuto datu byla zrušena. Aktuálně Společnost není organizačně členěna, managementem Společnosti je statutární orgán společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s.



2 Zásadní účetní postupy a metody používané Společností

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), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti.

3 Přehled významných účetních pravidel a postupů

3.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 10 tis. Kč u hmotného majetku a 60 tis. Kč u ostatního nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 10 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby účetního odpisování podle skupin dlouhodobého majetku

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy	Lineární	30 - 50 let
Počítačové systémy	Lineární	3 - 5 let
Dopravní prostředky	Lineární	3 - 5 let
Inventář	Lineární	3 - 10 let
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	Lineární	5 - 20 let
Software	Lineární	3 roky
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Lineární	1 - 6 let

Odpisy jsou účtovány rovnoměrně měsíčně, první odpis se uplatňuje v měsíci následujícím po datu zařazení majetku do užívání a odpisování je ukončeno v měsíci vyřazení daného majetku. V případě provedení technického zhodnocení, které se stává součástí odpisovaného majetku, se doba odpisování stanoví od měsíce uvedení technického zhodnocení do užívání.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace se vytváří opravné položky k poškozenému nebo nepoužívanému dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.

3.2 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 ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Ocenění finančního majetku ke konci rozvahového dne

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 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.

3.3 Deriváty

Deriváty jsou oceněny reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty se účtují jako finanční náklad nebo výnos (v případě obchodních derivátů a derivátů zajišťujících reálnou hodnotu rozvahového aktiva nebo závazku) nebo prostřednictvím účtů vlastního kapitálu (v případě derivátů zajišťujících očekávané peněžní toky a derivátů zajišťujících čisté investice do cizoměnových účastí).

3.4 Zásoby

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

Nedokončená výroba představuje rozpracované projekty. Rozpracovanost a realizovatelnost projektů je stanovena pracovníkem odpovědným za daný projekt.

3.5 Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu 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. Společnost vytváří opravné položky také na základě individuálního posouzení.

3.6 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.7 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 sestavena účetní závěrka.

3.8 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo období.

Rezerva na odměny zaměstnancům je tvořena na základě analýzy zisku k datu účetní závěrky.



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

3.9 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.

3.10 Finanční leasing

Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

3.11 Výpůjční náklady

Výpůjční náklady z úvěrů související s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého majetku jsou kapitalizovány jako součást pořizovací ceny takového majetku. Veškeré ostatní výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výkazu zisku a ztráty v období, v němž vznikají.

3.12 Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

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.

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 a kdy je také související odložená daň do vlastního kapitálu. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

3.13 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, je účtováno na Jiný výsledek hospodaření minulých let,
- 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.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahující se k tomuto zboží.

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

Příjem z podílu na zisku je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí podílu na zisku

3.14 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.

3.15 Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období, změny ve způsobu oceňování

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



4 Doplnující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

4.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

	Jiný DNM
Pořizovací cena	
1. ledna 2022	236
Přírůstky	--
Úbytky	--
31. prosince 2022	236
Amortizace a ztráty ze snížení hodnoty	
1. ledna 2022	-39
Amortizace za účetní období	-40
Úbytky	--
31. prosince 2022	-79
účetní hodnota	
31. prosince 2021	197
31. prosince 2022	157

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost v roce 2022 pořídila majetek ve výši 24 tis. Kč.

	Jiný DHM
Pořizovací cena	
1. ledna 2022	183
Přírůstky	24
Úbytky	--
31. prosince 2022	207
Amortizace a ztráty ze snížení hodnoty	
1. ledna 2022	-133
Amortizace za účetní období	-21
Úbytky	--
31. prosince 2022	-154
účetní hodnota	
31. prosince 2021	50
31. prosince 2022	53



4.2 Najatý majetek

Operativní leasing

Společnost nemá v roce 2022 najatý operativní leasing.

4.3 Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

2022	Podíly - ovládaná osoba a podíly podstatný vliv	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající oso	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	Celkem 2022
Zůstatek k 1.1. 2022	9 525	30 649	6 752	--	46 926
Přírůstky	7 033	11 450	24 028	37 012	79 523
Úbytky	-3 154	-1 995	--	--	-5 149
Opravná položka	--	--	- 7 055	--	-7 055
Přecenění	46	-387	-110	--	-451
Zůstatek k 31.12.2022	13 450	39 717	23 615	37 012	113 794

2021	Podíly - ovládaná osoba a podíly podstatný vliv	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající oso	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	Celkem 2021
Zůstatek k 1.1.2021	10 361	12 463	--	--	22 824
Přírůstky	17	18 354	6 752	--	25 123
Úbytky	-13 400	--	--	--	-13 400
Opravná položka	12 585	--	--	--	12 585
Přecenění	-38	-168	--	--	-206
Zůstatek k 31.12.2021	9 525	30 649	6 752	0	46 926

Majetkové účasti

Podíly v ovládaných osobách a podíly s podstatným vlivem

2022	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2022	Vlastní kapitál k 31.12.2022	Pořízeno celkem	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Hodnota podílu po přecenění/ opravné položce
XT- Card a.s.	32,00%	64	50	5 603	22 808	6 400	--	--	6 400
J&T SME Finance s.r.o.	100,00%	-	-	-6 782	-7 177	17	--	--	17
FVE Holding, s.r.o.	100,00%	-	-	-137 754	-130 744	7 033	--	--	7 033
Celkem						13 450			13 450



2021	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2021	Vlastní kapitál k 31.12.2021	Pořízeno celkem	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Hodnota podílu po přecenění/ opravné položce
XT- Card a.s.	32,00%	64	50	2 725	17 205	6 400	--	--	6 400
Colorizo Investment, a.s.	52,63%	20 60	100 30	556 384	399 188	2 424	--	--	2 424
J&T SME Finance s.r.o.	100,00%	-	-	-404	-394	17	--	--	17
SPERIDA, a.s.	100,00%	25	28	-162	536	705	-21	--	684
Celkem						9 546	-21		9 525

Dne 13. dubna 2022 Společnost založila obchodní společnost FVE Holding, s.r.o., ve které vlastní 100% podíl.

Dne 18. listopadu 2022 Společnost prodala 100% podíl společnosti Colorizo Investment, a.s., zisk z tohoto prodeje je zachycen v bodě 4.14.

Dne 10. prosince 2022 byla Společnost SPERIDA, a.s. vymazána z obchodního rejstříku na základě rozhodnutí Společnosti o likvidaci, likvidační zůstatek ve výši 71 tis. Kč byl dne 10. prosince 2022 zaúčtován do výnosů.

Ostatní dlouhodobé podíly

2022	Vlastnický podíl	Počet podílů/ podílových listů	Nominální hodnota v Kč	Pořizovací cena	Účetní hodnota
J&T VENTURES I UPF	-	4 279	5 592	5 000	5 592
Fondee s.r.o.	11,00%		21 601	21 601	21 601
Estateguru Holding OÜ	1,00%		12 524	13 203	12 524
Celkem				39 804	39 717

2021	Vlastnický podíl	Počet podílů/ podílových listů	Nominální hodnota v Kč	Pořizovací cena	Účetní hodnota
J&T VENTURES I OPF	-	5 000	7 588	5 000	7 588
Fondee s.r.o.	9,20%	1	10 151	10 151	10 151
Estateguru Holding OÜ	1,00%		12 910	13 203	12 910
Celkem				28 354	30 649

U společnosti Fondee s.r.o. dne 27. ledna 2022 Společnost navýšila svůj podíl z 9,2% na 11% ve výši 4 220 tis Kč, a dne 26. srpna 2022 poskytla příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 7 230 tis.

Dne 7. listopadu 2022 proběhl zpětný odkup 721 tis ks podílových listů J&T VENTURES I OPF ve výši 942 tis. Kč.

Podílové listy jsou přeceňovány na reálnou hodnotu dle externí valuační.



Zálohy na dlouhodobý finanční majetek

Společnost dne 27. července 2022 uhradila zálohu na budoucí podíl společnosti Estateguru Holding OÜ ve výši 1 500 tis. € (přepočet 36 862 tis. Kč).

Společnost dne 30. srpna 2022 uhradila zálohu na budoucí podíl společnosti Fondée a.s. ve výši 150 tis. Kč.

Přehled o pohybu zápůjček a úvěrů

	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	Zápůjčky a úvěry - ostatní	Celkem 2022
Zůstatek k 1.1.2022	6 752	--	--	6 752
Přírůstky	24 028	--	--	24 028
Úbytky	--	--	--	0
Opravná položka	-7 055	--	--	- 7 055
Přecenění	-110	--	--	-110
Zůstatek k 31.12.2022	23 615	0	0	23 615

Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv

2022	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2022	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2022	Naběhlá hodnota
J&T SME Finance s.r.o.	31.05.2026	6,00%	17 600	--	17 600	--	947	18 547
FVE Holding, s.r.o.	31.12.2024	6,00%	12 058	--	12 058	--	65	12 123
Celkem			29 658	0	29 658	0	1 012	30 670

2021	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2021	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2021	Naběhlá hodnota
J&T SME Finance s.r.o.	31.05.2026	6,00%	6 600	--	6 600	--	152	6 752
Celkem			6 600	0	6 600	0	152	6 752

Společnost během roku 2022 navýšila úvěr společnosti J&T SME Finance s.r.o. v celkové výši 11 000 tis Kč.

Společnost v roce 2022 z důvodu opatrnosti vytvořila opravnou položku k poskytnutému úvěru společnosti J&T SME Finance s.r.o. ve výši 7 055 tis. Kč

Společnost dne 29. listopadu 2022 poskytla úvěr společnosti FVE Holding, s.r.o. ve výši 500 tis. € (v přepočtu k 31. prosinci 2022 - 12 058 tis. Kč), se splatností 31. prosince 2024 a úrokovou sazbou 6,00%.

4.4 Zásoby

K 31. prosinci 2022 nedokončená výroba ve výši 3 016 tis. Kč (2021 ve 123 tis. Kč) reprezentovala náklady na rozpracované projekty. Veškeré rozpracované projekty jsou považovány za realizovatelné a předpokládá se u nich zisk.



4.5 Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2022 odloženou daňovou pohledávku ve výši 8 289 tis. Kč (2021 – 20 731 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky – jiné pohledávky

2022	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2022	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2022	Naběhlá hodnota
STADIUM ARCADIMUM LIMITED	12.12.2027	9,00%	42 000	0	42000	--	197	42 197
STADIUM ARCADIMUM LIMITED	31.12.2027	9,00%	35 000	0	35000	--	86	35 086
Celkem			77 000	0	77 000	0	283	77 283

Společnost dne 12. prosince 2022 a dne 31. prosince 2022 poskytla půjčky společnosti STADIUM ARCADIMUM LIMITED se splatností 12. prosince 2027 a 31. prosince 2027 a s úrokovou sazbou 9%.

Společnost k 31. prosinci 2022 vykazuje dále dlouhodobou pohledávku za společností GOMANOLD TRADING LIMITED ve výši 905 tis. € (v přepočtu 21 819 tis. Kč) vyplývající ze smlouvy o postoupení plnění a dlouhodobou pohledávku za společností Rohlik.cz investment a.s. ve výši 100 tis. € (v přepočtu 2 420 tis. Kč) dle smlouvy o opčním právu.

Společnost neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let.

4.6 Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2022 činí v brutto hodnotě 15 917 tis. Kč (2021 – 11 303 tis. Kč), ze kterých 363 tis. Kč (2021 – 5 809 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2022 činila 0 tis. Kč (2021 – 242 tis. Kč, viz bod 4.7).

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

K 31. prosinci 2022 Společnost nevykazuje žádné krátkodobé pohledávky vůči ovládané osobě.

Stát – daňové pohledávky

Pohledávky za státem Společnost vykazuje k 31. prosinci 2022 ve výši 2 480 tis. Kč (2021 – 6 650 tis. Kč), z toho 2 076 tis. Kč zahrnují zaplacené zálohy na daň z příjmů, jež převyšují kalkulovaný odhad daňové povinnosti (viz bod 4.11).

Krátkodobé zálohy

Krátkodobé zálohy k 31. prosince 2022 ve výši 966 tis. Kč (2021 – 172 tis. Kč) souvisí s budoucími dodávkami poradenských služeb.

Dohadné účty aktivní

Dohady na nevyfakturované služby k 31. prosinci 2022 ve výši 1 000 tis. Kč (2021 – 183 tis. Kč) souvisí se službami, které se fakturují po skončení kalendářního roku, v němž byla služba poskytnuta.



Krátkodobé pohledávky – jiné pohledávky

2022	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2022	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2022	Naběhlá hodnota
J&T Private Equity BV	31.12.2023	4,00%	55 000	55 000	--	--	9 901	64 901
Celkem			55 000	55 000	0	0	9 901	64 901

2021	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2021	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2021	Naběhlá hodnota
J&T Private Equity BV	31.12.2022	4,00%	55 000	55 000	--	--	8 003	63 003
J&T Private Equity BV	31.12.2022	2,30%	9 497	9 497	--	--	639	10 136
J&T Private Equity BV	31.12.2022	2,85%	50 000	50 000	--	--	886	50 886
VEA JET LIMITED	31.03.2022	6,00%	1 307	1 307	--	--	206	1 513
VEA JET LIMITED_EUR	31.03.2022	6,00%	5 019	5 019	--	--	830	5 849
Celkem			120 823	120 823	0	0	10 564	131 387

Dne 30. března 2022 byly splaceny půjčky poskytnuté společnosti VEA JET LIMITED ve výši 1 307 tis. Kč a 202 tis. € (v přepočtu 5 019 tis. Kč).

Dne 9. května 2022 byly splaceny půjčky poskytnuté společnosti J&T Private Equity BV ve výši 50 000 tis. Kč a 9 497 tis. Kč.

4.7 Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k DFM	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	-242	--	-242
Tvorba	--	7 055	7 055
Rozpuštění/použití	242	--	242
Zůstatek 31.12.2022	0	7 055	7 055

Společnost v roce 2022 z důvodu opatrnosti vytvořila opravnou položku k poskytnutému úvěru společnosti J&T SME Finance s.r.o. ve výši 7 055 tis. Kč

4.8 Peněžní prostředky

Společnost nesestavuje přehled o finančních tocích. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	31.12.2022	31.12.2021
Pokladní hotovost a peníze na cestě	1	4
Účty v bankách	140 467	112 725
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	--	--
Celkem	140 468	112 729

4.9 Časové rozlišení aktiv

Společnost eviduje k 31. prosinci 2022 časové rozlišení aktivní ve výši 874 tis. Kč (2021 ve výši 757 tis. Kč) představují časově rozlišené náklady a příjmy příštích období související s běžnou činností firmy.



4.10 Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31.12.2022 byl tvořen celkem 10 ks kmenových akcií na jméno, 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.

Společnost k 31. prosinci 2022 eviduje oceňovací rozdíly:

	Přecenění účástí	Zajišťovací účetnictví	Přecenění podílových listů	Přecenění opcí	Celkem
Oceňovací rozdíl k 1.1.2022	-313	11 502	2 587	-63 123	-49 347
Přírustky	--	242		--	242
Úbytky	24	-11 993	-1 275	63 123	49 879
Vliv změn devizových kurzů	-390	--	--	--	-390
oceňovací rozdíl k 31.12.2022	-679	-249	1 312	0	384

Společnost dne 12. dubna 2022 postoupila na společnost FVE Holding, s.r.o. opční smlouvu o budoucím prodeji aktiv J&T FVE otevřeného podílového fondu, NID: 8880229037 podepsanou dne 1. srpna 2012 s J&T Investiční společností. Tato opce byla považována za zajišťovací derivát (zajištění budoucího cash flow).

Přecenění účastí představují oceňovací rozdíl z přecenění majetkových účastí zmíněných v bodu 4.3.

Výsledek hospodaření k 31. prosince 2022:

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 27. června 2022 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021 (zisk):

Nerozdělený zisk/ztráta minulých let k 1.1.2022	255 418
- výsledek hospodaření za rok 2021 (zisk)	12 532
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let k 31.12.2022	267 950

Společnost předpokládá, že zisk, který vznikl v běžném účetní období, bude v následujícím období převeden na účet nerozdělený zisk minulých let.

Odložená daň účtovaná přímo do vlastního kapitálu se vztahuje k přecenění podílových listů za použití sazby 19 %. Více k odložené dani je uvedeno v bodu 4.17.

4.11 Rezervy

Rezerva na daň z příjmů

Společnost netvořila k 31. prosinci 2022 rezervu na daň z příjmů, zaplacené zálohy ve výši 2 076 tis. Kč. vykazuje v rozvaze na řádku Stát – daňové pohledávky.

Vzhledem k tomu, že v roce 2021 převýšily zaplacené zálohy na daň z příjmů odhad daňové povinnosti, byl rozdíl mezi zaplacenými zálohami a rezervou na daň z příjmů, vykázán v rozvaze na řádku Stát – daňové pohledávky ve výši 6 650 tis. Kč.



Ostatní rezervy

	Rezerva na benefit program MAGNUS	Rezerva na dovolenou a odměny	Celkem
Zůstatek rezerv k 1.1.2022	177	48 518	48 695
Tvorba	65	19 143	19 208
Čerpání	-43	-22 921	-22 964
Zůstatek rezerv k 31.12.2022	199	44 740	44 939

4.12 Závazky

Dlouhodobé závazky

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2022 závazky za benefitní program pro zaměstnance Organizační složky, z důvodu ukončení její činnosti (2021 ve výši 34 tis. Kč).

Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2022 činí 1 752 tis. Kč (2021 – 3 909 tis. Kč), ze kterých 224 tis. Kč (2021 – 1 223 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost průběžně monitoruje závazky po splatnosti a v souvislosti s nimi posuzuje riziko insolvence jako nízké. Přehled krátkodobých pohledávek a krátkodobých závazků vůči spřízněným osobám je uveden v kapitole 4.15.

Závazky k zaměstnancům k 31. prosince 2022 ve výši 1 019 tis. Kč (2021 – 1 040 tis. Kč) představují nevyplacené mzdy za prosinec, splatné k 15. dni následujícího měsíce. Závazky nejsou po lhůtě splatnosti.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k 31. prosinci 2022 činí 161 tis. Kč (2021 – 210 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2021 – 14 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 161 tis. Kč (2021 – 196 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Daňové závazky k 31. prosinci 2022 činí 170 tis. Kč (2021 – 517 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2022 ve výši 506 tis. Kč (2021 – 907 tis. Kč) představují dosud nevyfakturované dodávky, jež budou vyúčtovány v následujícím období.

Společnost eviduje k 31. prosinci 2022 jiné závazky ve výši 1 902 tis. Kč (2021 – 63 138 tis. Kč).

Závazek vykazovaný v roce 2021 ve výši 63 123 tis. Kč z titulu opce byl dne 12. dubna 2022 postoupen na společnost FVE Holding, s.r.o..

4.13 Časové rozlišení pasiv

Společnost eviduje k 31. prosinci 2022 časové rozlišení pasivní ve výši 1 049 tis. Kč (2021 ve výši 65 tis. Kč) představují časově rozlišené výdaje příštích období související s běžnou činností firmy.



4.14 Informace o výnosech a nákladech

Provozní výsledek hospodaření

Tržby z prodeje výrobků a služeb

	2022	2021
Tržby za poradenské služby	3 161	5 703
Tržby za fee z emisí dluhopisů	59 433	39 642
Tržby za poradenské služby_oz	--	768
Tržby za fee z emisí dluhopisů_oz	--	7 042
Celkem	62 594	53 155

Společnost dosahuje výnosů plynoucích z poskytování služeb v poradenství v tuzemsku při převodu akcií, obchodních podílů a zajištění emisí:

Služby

	2022	2021
Nájemné a služby související	1 989	2 085
Vedení účetnictví a administrace	1 672	1 809
Daňové poradenství	431	241
Právní poradenství	2 339	1 414
Služby notáře	7	2
Ostatní	3 934	3 302
Celkem	10 372	8 853

Dále pak společnost vynakládá režijní náklady související s chodem firmy (nájemné, energie, atp.).

Společnost dále vykazuje Změnu stavu zásob, jsou to výdaje na rozpracovaných zakázkách, které předpokládá, že bude realizovat v následujících obdobích (viz bod 4.4).

Osobní náklady

Významnou položkou osobních nákladů jsou mzdové náklady ve výši 33 848 tis. Kč, dále je zde zahrnuto sociální a zdravotní pojistné a ostatní závazky.

Ostatní provozní výnosy a náklady

Významnou položkou výnosů jsou výnosy vyplývající ze smlouvy o postoupení plnění se společností GOMANDLO TRADING LIMITED ve výši 587 tis. € (v přepočtu 14 428 tis. Kč)

Významnou položkou nákladů jsou rezervy na dovolenou a odměny (viz bod 4.11).

Finanční výsledek hospodaření

Výnosy z podílů a náklady na prodané podíly

Během roku byly generovány tyto výnosy a náklady z podílů

	Výnos z prodeje	Náklad na prodané podíly
Colorizo Investment, a.s.	203 511	2 424
SPERIDA, a.s.*	71	705
J&T VENTURES I UPF	942	721
Celkem	204 524	3 850

* Společnost SPERIDA, a.s. byla ukončena likvidací, z toho Společnost generuje výnos i náklad.



Výnosové úroky

	2022	2021
Colorizo Investment, a.s.	--	127
J&T SME Finance s.r.o.	794	152
FVE Holding, s.r.o.	66	--
J&T Private Equity BV	2 547	3 847
VEA JET LIMITED	92	437
STADIUM ARCADIUM LIMITED	283	--
LUCKY MAN FILMS s.r.o.	--	113
OAMP Hall 2 s.r.o.	--	473
Celkem	3 782	5 149

Společnost vykazuje Finanční výsledek hospodaření k 31. prosinci 2022 ve výši -95 568 tis. Kč (2021 – 1 852 tis. Kč), významnou položkou je přecenění a postoupení opce ve výši -93 052 tis. Kč (viz bod 4.12), dále je finanční výsledek hospodaření především tvořen kurzovými rozdíly ve výši – 1 977 tis. Kč (2021 – 1 558 tis. Kč).

4.15 Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Pohledávky

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv

K rozvahovému dni Společnost nevykazuje tyto pohledávky (viz bod 4.5).

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a ostatní krátkodobé pohledávky

	Pohledávky k	
	31.12.2022	31.12.2021
J&T BANKA, a.s.	1 600	1 432
J&T Wine Holding SE	22	--
J&T ARCH INVESTMENTS SICAV, a.s.	1	--
JTRE Financing 4, s.r.o.	1 206	--
Celkem	2 829	1 432

Závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a ostatní krátkodobé závazky

	Závazky k	
	31.12.2022	31.12.2021
J&T SERVICES ČR, a.s.	107	1 007
J&T BANKA, a.s.	942	44
J&T SERVICES SR, s.r.o.	--	101
J & T FINANCE GROUP SE, oz	--	8
Celkem	1 049	1 160



4.16 Zaměstnanci a členové řídících, kontrolních a správních orgánů

	Mzdové náklady	
	2022	2021
Zaměstnanci	22 298	28 546
Vedení společnosti	11 551	12 711
Celkem	33 848	41 257

4.17 Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů

Splatná daň z příjmů uváděná ve Výkazu zisku a ztráty zahrnuje odhad daně za zdaňovací období ve výši 0 tis. Kč (2021 – 3 064 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2021 ve výši -202 tis. Kč (2020 –92 tis. Kč). Daň z příjmů připadající organizační složce Společnosti činí 0 tis. Kč (2021 – 321 Kč).

V Rozvaze Společnosti je vykázána daňová pohledávka ve výši zaplacených záloh na daň z příjmů (viz bod 4.6).

Odložená daň z příjmů

2022	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek(-) / pohledávka(+)
Dlouhodobý finanční majetek	5 592	4 279	- 1 313	-249
Rezervy	44 939	--	44 939	8 538
Celkem	39 347	4 279	43 626	8 289

2021	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek(-) / pohledávka(+)
Dlouhodobý finanční majetek	7 588	5 000	2 588	-492
Opce	63 123	--	63 123	11 993
Rezervy	48 523	--	48 523	9 220
Rezervy o.z.	51	-	51	10
Celkem	104 110	5 000	99 110	20 731

V souladu s účetními postupy uvedenými v kapitole 3.12 byly pro výpočet odložené daně použity daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny, tj. 19 % (2021 – 19 %).

Ve Výkazu zisku a ztráty je zachycena změna odložené daně z příjmů z titulu rezerv, a to ve výši 691 tis. Kč (2021 – 772 tis. Kč). Změny vyvolané ostatními tituly jsou zachyceny přímo na účty vlastního kapitálu (viz bod 4.10).

4.18 Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost v podrozvaze k 31. prosinci 2022 eviduje úschovu k nespřízněné zahraniční společnosti ve výši 1 260 tis. USD (přepočet 28 496 tis. Kč), k 31. prosinci 2021 činí částka 1 260 tis. USD (přepočet 27 658 tis. Kč).

Společnost dále v podrozvaze eviduje k 31. prosinci závazek ve výši 3 400 tis. Kč (2021 - 3 400 tis. Kč) k poskytnutému úvěru.

Společnost dále k 31. prosinci 2022 v podrozvaze eviduje opci za Rohlík.cz ve výši 3 214 tis. Kč.



4.19 Významné následné události

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

V Praze, dne 22.6.2023



Ing. Roman Florián

člen představenstva

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



Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8 - Karlín (dále jen "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2022 do 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), 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 (materiálních) 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu 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 (materiální) 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.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

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

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.** 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.

V Praze dne 22. června 2023



FSG Finaudit, s.r.o.
tř. Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
evidenční číslo statutárního auditora č. 2014



Písemná zpráva o vztazích mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období roku 2022 za společnost J&T IB and Capital Markets, a.s.

vypracována dle §82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech (ZOK)

Zprávu vypracovalo představenstvo společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 247 66 259, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 16661 (dále případně jen „JTIB“) na základě dostupných informací. Období, za které je zpráva zpracována: od 1.1.2022 do 31.12.2022 (dále jen „účetní období 2022“).

I.

Struktura vztahů mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, úloha ovládané osoby v něm, způsob a prostředky ovládnutí.

1.1

Představenstvu společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., je známo, že v období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byla J&T IB and Capital Markets, a.s., ovládána přímo následujícími osobami:

J&T BANKA, a.s.,

IČO: 471 15 378, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Ovládána společností J&T FINANCE GROUP SE

1.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s., je známo, že v období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byla J&T IB and Capital Markets, a.s., ovládána nepřímo následujícími osobami:

Ing. Ivan Jakabovič,

bytem 32 rue COMTE FELIX GASTALDI, 98000 Monako, Monacké knížectví, který ovládá spolu s Ing. Jozefem Tkáčem (viz níže) společnost J&T FINANCE GROUP SE (dále jen „Ing. Ivan Jakabovič“ nebo také „Ovládající osoba“).

Ing. Jozef Tkáč,

bytem Júlová 10941/32, 831 01 Bratislava – Nové Mesto, Slovenská republika, který ovládá spolu s Ing. Ivanem Jakabovičem (viz výše) společnost J&T FINANCE GROUP SE (dále jen „Ing. Jozef Tkáč“ nebo také „Ovládající osoba“).

J&T FINANCE GROUP SE

IČO: 275 92 502, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, kterou ovládají společně Ing. Jozef Tkáč a Ing. Ivan Jakabovič.

II.

2. 1

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s., je známo, že od 1.1.2022 do 31.12.2022 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. v účetním období 2022 součástí následující struktury:

❖ **J&T AGRICULTURE SICAV a.s.**

IČO: 178 56 400, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

❖ **J&T BANKA, a.s.**

IČO: 471 15 378, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

Dále tato společnost ovládá:



- **ALTERNATIVE UPRAVJANJE d.o.o.**
IČ: 30770704700, se sídlem ALEJA KRALJA ZVONIMIRA 1, Varaždin, Chorvatská republika
- **AMISTA investiční společnost, a.s.**
IČO: 274 37 558, se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 80 %
- **AMISTA consulting, s.r.o.**
IČO: 175 90 345, se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 80 %
- **ATLANTIK finanční trhy, a.s.**
IČO: 262 18 062, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.,**
IČO: 034 51 488, se sídlem Na příkopě 393/11, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s., nepřímo 46,51 % podílových listů a dalších 53,49 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábřeží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika
 - **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**
IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 1 a. s.**
IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 2 a. s.**
IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HOREC A SASANKA a. s.**
IČO: 47 232 994, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO PÁLENICA a. s.**
IČO: 47 232 978, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika



- **FORESPO - RENTAL 1 a.s.**
IČO: 36 782 653, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO - RENTAL 2 a. s.**
IČO: 36 781 487, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **OSTRAVICE HOTEL, a.s.**
IČO: 275 74 911, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **RDF International, spol. s r.o.**
IČO: 31 375 898, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T Bank, a.o.**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 99,945 %
Dále tato společnost vlastní podíl:
 - **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035 Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 50 %
 - **Leasing-Medicine Ltd**
IČ: 1027733018610, se sídlem Office 6, Entrance 1, Bldg. 2, 10, Korovinskoe Shosse, Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 100 %
- **J&T banka d.d.**
IČ: 0675539, se sídlem Aleja kralja Zvonimira 1, 42000, Varaždin, Chorvatská republika
- **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. Spol., a.s.**
IČO: 538 59 222, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava – městská část Staré Město, Slovenská republika



- **J&T ORBIT SICAV, a.s.**
IČO: 141 51 898, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Leasingová společnost, a.s.**
IČO: 284 27 980, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

Dále tato společnost ovládá:

- **Rentalit s.r.o.**
IČO: 088 06 594, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T NOVA Hotels SICAV, a.s.**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s., nepřímo 48,35 % podílových listů a dalších 51,65 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.

Dále tato společnost ovládá:

- **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika

❖ **J&T RFI I., s.r.o.**

IČO: 171 64 028, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

- **Rustonka Development II s.r.o.**
IČO: 055 85 571, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **TERCES MANAGEMENT LIMITED**
IČ: HE 201003, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 23, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
J&T BANKA, a.s., má v této společnosti podíl 99 %

Dále tato společnost ovládá:

- **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 113035 Moskva, Ruská federace, TERCES MANAGEMENT LIMITED má v této společnosti podíl 50 %

❖ **J&T Bank, a.o.**

IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace, J&T FINANCE GROUP SE má v této společnosti podíl 0,055 %

Dále tato společnost ovládá:



- **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035 Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 50 %
- **Leasing-Medicine Ltd**
IČ: 1027733018610, se sídlem Office 6, Entrance 1, Bldg. 2, 10, Korovinskoe Shosse, Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 100 %
- ❖ **J&T Bank (Schweiz) AG in Liquidation (dříve J&T Bank Switzerland Ltd. in liquidation)**
IČ: CH02030069721, se sídlem Talacker 50, 12th floor, P.C. 8001 Zürich, Švýcarská konfederace
- ❖ **JTFG FUND I SICAV, a.s.**
IČO: 099 03 089, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T FINANCE GROUP SE, a.s., má v této společnosti podíl 60,54 %
- ❖ **J&T Global Finance XV., s.r.o. (dříve J&T RFI III., s.r.o.)**
IČO: 175 91 287, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- ❖ **J&T Global Finance XIV., s.r.o.**
IČO: 54 627 753, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- ❖ **J&T INTEGRIS GROUP LIMITED**
IČ: HE 207436, se sídlem Klimentos Street, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd Floor, Office 24B, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Bayshore Merchant Services Inc.**
IČ: 01005740, se sídlem TMF Place, Road Town, Tortola, Britské Panenské ostrovy
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T Trust Inc.**
IČ: 00011908, se sídlem Lauriston House, Lower Collymore Rock, St. Michael, Barbados
- **J&T Global Finance VIII., s.r.o., v likvidaci**
IČO: 060 62 831, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Global Finance IX., s.r.o.**
IČO: 51 836 301, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T Global Finance X., s.r.o.**
IČO: 074 02 520, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Global Finance XI., s.r.o.**
IČO: 099 20 021, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Global Finance XII., s.r.o.**
IČO: 53 546 229, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika



- **J&T Global Finance XIII., s.r.o. (dříve J&T Credit Participation s.r.o.)**
IČO: 099 19 821, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED**
IČ: HE 260754, se sídlem Klimentos Street, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd Floor, Office 24B, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Butcher313, s.r.o.**
IČO: 072 82 010, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 30 %
 - **Colorizo Investment, a.s.**
IČO: 079 01 241, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 52,63 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **CI Joint Venture s.r.o.**
IČO: 078 99 327, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s., má v této společnosti podíl 50 %
 - **Industrial Center CR 11 s.r.o.**
IČO: 096 37 681, se sídlem V celnici 1034/6, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
Colorizo Investment, a.s.. má v této společnosti podíl 75 %
 - **OAMP Distribution s.r.o.**
IČO: 093 81 333, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s., má v této společnosti podíl 50 %
 - **OAMP Infrastructure s.r.o.**
IČO: 093 81 325, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s., má v této společnosti podíl 50 %
 - **OAMP Holding s.r.o.**
IČO: 093 81 341, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s., má v této společnosti podíl 50 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **OAMP Hall 5 s.r.o.**
IČO: 078 99 726, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
 - **OAMP Hall 6 s.r.o.**
IČO: 078 99 751, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika



- **Equity Holding, a.s.**
IČO: 100 05 005, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 62,64 %
- **J&T FINANCE, LLC**
IČ: 1067746577326, se sídlem Kadashevskaya embankment, 26, Moskva, Ruská federace
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 99,9 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T Real Estate Vostok, LLC**
IČ: 1077762703809, se sídlem Kadashevskaya Nabereznaya 26, 115035 Moskva, Ruská federace
 - **Hotel Kadashevskaya, LLC**
IČ: 1087746708642, se sídlem Kadashevskaya Nabereznaya 26, 115035 Moskva, Ruská federace
 - **TERCES MANAGEMENT LIMITED**
IČ: HE 201003, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 23, P.C. 1061, Nikósie, Kyprská republika
J&T FINANCE, LLC a.s. má v této společnosti podíl 1 %
- **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 113035 Moskva, Ruská federace, TERCES MANAGEMENT LIMITED má v této společnosti podíl 50 %

❖ **J&T Mezzanine, a.s.**

IČO: 066 05 991, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

Dále tato společnost ovládá:

- **JTH Vision s. r. o.**
IČO: 059 41 750, se sídlem Krupská 33/20, 415 01 Teplice, Česká republika
J&T Mezzanine, a.s., má v této společnosti podíl 50 %
- **JTH Letňany s.r.o.**
IČO: 049 19 211, se sídlem Krupská 33/20, 415 01 Teplice, Česká republika
J&T Mezzanine, a.s., má v této společnosti podíl 50 %
- **URE HOLDING LIMITED**
IČ: HE 379721, se sídlem 16 Iouniou 1943, 9 AREA B, Flat/Office 202, P.C. 3022, Limassol, Kyprská republika
J&T Mezzanine, a.s. má v této společnosti podíl 45 %

❖ **J&T RFI IV., a.s.**

IČO: 178 43 791, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

❖ **J&T RFI V., s.r.o.**

IČO: 172 59 380, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

❖ **J&T SERVICES ČR, a.s.**

IČO: 281 68 305, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

Dále tato společnost ovládá:



- **J&T SERVICES SR, s.r.o.**
IČO: 46 293 329, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- ❖ **J&T Wine Holding SE**
IČO: 063 77 149, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **KOLBY, a.s.**
IČO: 255 12 919, se sídlem Česká č.ev. 51, 691 26 Pouzdřany, Česká republika
 - **OUTSIDER LIMITED**
IČ: HE 372202, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 21, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
 - **SOCIETE CIVILE D'EXPLOITATION AGRICOLE DU CHATEAU TEYSSIER**
IČ: 316 809 391, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
OUTSIDER LIMITED má v této společnosti podíl 80 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **JCP MALTUS DOMAINES & CHATEAUX (CT Domaines SARL)**
IČ: 507 402 386, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
 - **Reisten, s.r.o.**
IČO: 255 33 924, se sídlem Zahradní 288, 692 01 Pavlov, Česká republika
 - **SAXONWOLD LIMITED**
IČ: 508611, se sídlem 2 Aurburn Villas Carrickbrennan Road Monkstown Co. Dublin, A94HX03, Irsko
J&T Wine Holding SE má v této společnosti podíl 80 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **WORLD'S END LLC**
IČ: 200807010154, se sídlem 5 Financial Plaza, 116, Cnr Trancas & Big Ranch Road, Nap, Kalifornie, 94558, Spojené státy americké
 - **Wine Resort Pouzdřany, s.r.o.**
IČO: 099 88 891, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- ❖ **365.bank, a. s. (Poštová banka, a.s.)**
IČO: 31 340 890, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
J&T FINANCE GROUP SE má v této společnosti podíl 98,46 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **Ahoj, a.s. (Amico Finance, a.s.)**
IČO: 48 113 671, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **ART FOND – Stredoeurópsky fond súčasného umenia, a.s.**
IČO: 47 979 160, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika



- **Cards&Co, a. s.**
IČO: 51 960 761, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **DanubePay, a.s.**
IČO: 46 775 111, se sídlem Miletičova 21, 821 08 Bratislava, Slovenská republika
- **Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**
IČO: 034 51 488, se sídlem Na příkopě 393/11, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s., nepřímo 46,51 % podílových listů a dalších 53,49 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábreží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika
 - **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**
IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 1 a. s.**
IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 2 a. s.**
IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HOREC A SASANKA a. s.**
IČO: 47 232 994, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO PÁLENICA a. s.**
IČO: 47 232 978, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO - RENTAL 1 a.s.**
IČO: 36 782 653, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO - RENTAL 2 a. s.**
IČO: 36 781 487, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika



- **FORESPO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **OSTRAVICE HOTEL, a.s.**
IČO: 275 74 911, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., má v této společnosti podíl 50 %
- **RDF International, spol. s.r.o.**
IČO: 31 375 898, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T NOVA Hotels SICAV, a.s.**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s., nepřímo 48,35 % podílových listů a dalších 51,65 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **PB Finančné služby, a. s.**
IČO: 35 817 453, se sídlem Hattalova 12, 831 03 Bratislava, Slovenská republika
- **PB Servis, a. s.**
IČO: 47 234 571, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **365.invest, správ. spol., a. s. (PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.)**
IČO: 31 621 317, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **SKPAY, a. s. (SPPS, a. s.)**
IČO: 46 552 723, se sídlem Nám. SNP 35, 811 01 Bratislava, Slovenská republika
365.bank, a.s. má v této společnosti podíl 40 %
- **365.fintech, a.s.**
IČO: 51 301 547, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – městská část taré Mesto, Slovenská republika



2.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že od 1.1.2022 do 31.12.2022 společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládala níže uvedené osoby:

- **Fondée a.s.**
IČO: 066 91 862, se sídlem Rumunská 22/28, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika
J&T IB and Capital Markets, a.s. má v této společnosti podíl 11 %
- **FVE Holding, s.r.o.**
IČO: 144 27 711, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **FVE Čejkovice s.r.o.**
IČO: 289 13 698, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **FVE Napajedla s.r.o.**
IČO: 289 64 896, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **FVE Němčice s.r.o.**
IČO: 289 66 970, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **FVE Slušovice s.r.o.**
IČO: 289 64 837, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **J&T Recycle, s.r.o.**
IČO: 029 44 588, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T SME Finance s.r.o.**
IČO: 107 30 834, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **XT-Card a.s.**
IČO: 274 08 256, se sídlem Seifertova 327/85, 130 00 Praha 3, Česká republika J&T IB and Capital Markets, a.s., má v této společnosti podíl 32 %

2.3

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s., je známo, že v průběhu účetního období 2022 byla společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31.12.2022 již nejsou součástí propojených osob:

- **365.life, d. s. s., a. s. (Dôchodková správcovská spoločnosť Poštovej banky, d.s.s., a. s.)**
IČO: 35 904 305, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(do 28. prosince 2022)



- **J&T LOAN FUND, podfond J&T AIF Fund SICAV PLC**
IČO: SV 472, se sídlem TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery Street, Imriehele, BKR 3000, Maltská republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s., 49,99 % investičních akcií a dalších 50,01 % investičních akcií prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s., a zároveň má opci na získání zakladatelských akcií od p. Romana Hajdy.
(do 3. listopadu 2022)
- **J&T REALITY otevřený podílový fond, J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 715 07 949, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s., 53,08 % podílových listů a dalších 36,36 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
(do 27. prosince 2022)
- **Narcissus s.r.o.**
IČO: 078 47 653, se sídlem Na Hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika
(do 11. listopadu 2022)
- **SPERIDA, a.s. v likvidaci**
IČO: 52 424 693, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika
(do 9. prosince 2022)

Dále v této zprávě jsou výše uvedené osoby spolu se společností J&T IB and Capital Markets, a.s., označovány také jako „propojené osoby“.

2.4

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

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., je součástí skupiny společností ovládaných společností J&T BANKA, a.s., V rámci této skupiny je její úlohou poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu, poradenství v oblastech valuací, strukturování financování fúzí a akvizic a aranžování emisí korporátních dluhopisů.



2.5

Způsob a prostředky ovládání

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., je ovládána společností J&T BANKA, a.s., tak, že je jejím jediným akcionářem, vlastní 100% hlasovacích práv a výkon hlasovacích práv je tudíž hlavním prostředkem ovládání. V účetním období 2022 neexistovaly žádné zvláštní smlouvy mezi společností J&T IB and Capital Markets, a.s. a společností J&T BANKA, a.s., ve vztahu ke způsobům a prostředkům ovládání.

III.

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává tato zpráva o vztazích.

V posledním účetním období Společnost neučinila žádné jednání, které by bylo učiněno na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává tato zpráva o vztazích.

IV.

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými.

V účetním období 2022 existovaly mezi Společností a osobou ovládající nebo s osobami ovládanými stejnou osobou následující smlouvy:

Smlouvy mezi Společností a J&T BANKA, a.s.:

- *smlouva o běžném účtu,*
- *smlouva o spolupráci při zajišťování společenských akcí,*
- *smlouva o poskytování služeb JT internet banking,*
- *příkazní smlouva o obstarání emise dluhopisů,*
- *smlouva o spolupráci při vytváření investičního produktu.*

Smlouvy mezi Společností a J&T SERVICES ČR, a.s.:

- *smlouva o poskytování služeb,*
- *smlouva o poskytování odborné pomoci (mzdová a personální agenda),*
- *smlouva o zpracování osobních údajů,*
- *smlouva o poskytování odborné pomoci (účetnictví),*
- *smlouva o poskytování služeb (outsourcing, logistika, provozní služby a technické správy),*
- *smlouva o poskytování služeb administrace,*
- *smlouva o poskytování odborné daňové pomoci a poradenství,*
- *smlouva o podnájmu dopravního prostředku,*
- *smlouva o podnájmu motorových vozidel,*
- *smlouva o spolupráci při zajištění služeb zaměstnaneckých benefitů,*
- *smlouva o podnikatelském pronájmu věcí movitých,*
- *smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání.*



Smlouvy mezi Společností a J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.:

- *smlouva o právu opce.*

V.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucí ze vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou včetně konstatování, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro ovládanou osobu plynou rizika. Posouzení, zda vznikla Společnosti újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 Zákona o obchodních korporacích.

Představenstvo J&T IB and Capital Markets, a.s., po zhodnocení úlohy J&T IB and Capital Markets, a.s., vůči ovládajícím osobám a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou konstatuje, že společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., neplynuly žádné zvláštní nevýhody či jiná rizika plynoucí ze vztahů mezi J&T IB and Capital Markets, a.s., a jí ovládající osobou a/nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., nevznikla žádná újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 a 72 Zákona o obchodních korporacích.

VI.

Prohlašuji, že jsem při získávání a ověřování informací pro účely této zprávy o vztazích vyvinul odpovídající úsilí. Závěry, k nimž jsem dospěl, byly formulovány po důkladném zvážení získaných dostupných informací, přičemž veškeré údaje uvedené v této zprávě o vztazích považuji za správné a úplné.

V Praze dne 31.3.2023



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

Ing. Roman Florián
člen představenstva

