

Výroční zpráva za rok 2016

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

IČO: 247 66 259

*Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8,
Zapsáno v obchodním rejstříku
vedeném Městským soudem v Praze
oddíl B, vložka 16661*

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2016

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
- VI. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI, NÁVRH NA SCHVÁLENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A VYPOŘÁDÁNÍ HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU ZA r. 2016
- VII. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY



Charakteristika společnosti

Obchodní jméno: J&T IB and Capital Markets, a.s.
Sídlo: Pobřežní 297/14, 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 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 2016

člen představenstva: Ing. Roman Florián

Dozorčí rada Společnosti k 31. prosinci 2016

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 k 31.12.2016:

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. 2016:

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: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 471 15 378
Výše podílu: k 31. 12. 2016 100 % hlasovacích práv



Údaje o činnosti společnosti:

Společnost se zaměřila během roku 2016 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 se společností J & T BANKA, a.s. přivedla na Pražský a Bratislavský dluhopisový trh nové emise společností Czech Property Investments, a.s., CPI Finance Slovakia, a.s., EPH Financing CZ, a.s., EUROVEA, a.s., J&T Global Finance VI., s.r.o. a J&T Global Finance VII., s.r.o. Společnost si tak udržela své popřední postavení nejaktivnějších aranžérů korporátních dluhopisů na českém i slovenském trhu.

Společnost dále působila jako poradce a konsultant 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 vedení účetnictví ze dne 31.12.2014 a Dodatku č. 1 ke Smlouvě o vedení účetnictví ze dne 1.1.2016.

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.

Obchodní společnosti, ve kterých Společnost má podstatný vliv:

Od 23.3.2016 je Společnost vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti Skytoll CZ, s.r.o., se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 033 44 584.

Informace o pořizování vlastních akcií, zatímních listů, obchodních podílů a akcií, zatímních listů, 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 2017 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.



Údaje o organizačních složkách:

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. má organizační složku v Bratislavě se sídlem 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 v průběhu roku 2016 investovala do majetkové účasti v společnostech Skytoll CZ s.r.o. a Smartsoftware, a.s.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

Společnost v průběhu roku 2016 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 19.6.2017



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

Ing. Roman Florián

člen představenstva



Rozvaha podle Přílohy č. 1

vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně

s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

ROZVAHA v plném rozsahu

K 31. prosinci 2016
(v tis. Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

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

Pobřežní 297/14
186 00 Praha 8

0

Rok	Měsíc	IČ
2016		247 66 259

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	228 183	160	228 024	234 954
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek Součet B.I. až B.III.	3	13 379	10	13 369	11 285
B.I.	Dlouhodobý nehmotný maj Součet I.1. až I.5.	4	0	0	0	0
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5	0	0	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	0	0	0	0
B.I.2.1.	Software	7	0	0	0	0
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	0	0	0	0
B.I.3.	Goodwill	9	0	0	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený	11	0	0	0	0
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majet Součet II.1. až II.5.	14	41	10	31	0
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	0	0	0	0
B.II.1.1.	Pozemky	16	0	0	0	0
B.II.1.2.	Stavby	17	0	0	0	0
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	41	10	31	0
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený d	24	0	0	0	0
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0



Označení a	AKTIVA b	čís. řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetk Součet III.1. až III.7.	27	13 338	0	13 338	11 285
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	0	0	0	0
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	30	6 400	0	6 400	6 400
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31		0	0	0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	6938	0	6 938	4 885
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	214641	150	214 491	223 598
C.I.	Zásoby Součet I.1. až I.5.	38	7720	0	7 720	955
C.I.1.	Materiál	39	0	0	0	0
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	7720	0	7 720	955
C.I.3.	Výrobky a zboží	41	0	0	0	0
C.I.3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
C.I.3.2.	Zboží	43	0	0	0	0
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.2.	46	151741	150	151 591	142 690
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	10112	0	10 112	0
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50	0	0	0	0
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	52	10112	0	10 112	0
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0



Označení a	AKTIVA b	čís. řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	10112	0	10 112	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	141629	150	141 479	142 690
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	14663	150	14 513	19 237
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	0
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60	0	0	0	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	126966	0	126 966	123 454
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	2078	0	2 078	84
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	207	0	207	43
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	325
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	124681	0	124 681	123 002
C.III.	Krátkodobý finanční majetek Součet III.1. až III.2.	68	0	0	0	8 807
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69	0	0	0	0
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70	0	0	0	8 807
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	55179	0	55 179	71 147
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	5	0	5	9
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	55174	0	55 174	71 138
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	164	0	164	71
D.1.	Náklady příštích období	75	164	0	164	71
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	77	0	0	0	0



Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM Součet A. až D.	78	228 024	234 954
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.VI.	79	199 749	202 597
A.I.	Základní kapitál Součet I.1. až I.3.	80	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	81	2 000	2 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	82	0	0
A.I.3.	Změny základního kapitálu	83	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy Součet II.1. až II.2.	84	65 645	65 977
A.II.1.	Ážio	85	0	0
A.II.2.	Kapitálové fondy	86	65 645	65 977
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	0	0
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	65 645	65 977
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89	0	0
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90	0	0
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91	0	0
A.III.	Fondy ze zisku Součet III.1. až III.2.	92	400	400
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	400	400
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	94	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých Součet IV.1. až IV.3.	95	104 220	98 695
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	96	104 220	98 695
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	97	0	0
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	98	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	99	27 483	35 525
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	101	23 659	27 994
B.	Rezervy Součet B.1. až B.4.	102	4 440	4 660
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
B.4.	Ostatní rezervy	106	4 440	4 660



Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.	Závazky Součet C.I. až C.II.	107	19 219	23 334
C.I.	Dlouhodobé závazky Součet I.1. až I.9.	108	15 082	15 520
C.I.1.	Vydané dluhopisy	109	0	0
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	111	0	0
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	0	0
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	118	15 061	15 503
C.I.9.	Závazky - ostatní	119	21	17
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	120	0	0
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	121	0	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	122	21	17
C.II.	Krátkodobé závazky Součet II.1. až II.8.	123	4 137	7 814
C.II.1.	Vydané dluhopisy	124	0	0
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	126	0	0
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	0
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	2 942	2 663
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	0
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
C.II.8.	Závazky ostatní	133	1 195	5 151
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	134	0	0
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	702	603
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	202	171



Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	193	4 234
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	0	75
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	98	68
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2.	4 617	4 363
D.1.	Výdaje příštích období	142	4 617	4 363
D.2.	Výnosy příštích období	143	0	0

Sestaveno dne: 14.6.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	Pozn.:



Výkaz zisku a ztráty ve druhovém
členění podle Přílohy č. 2
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů
1 x příslušnému finančnímu
úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

K 31. prosinci 2016
(v tis. Kč)

Rok	Měsíc	IC
2016		247 66 259

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

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

**Pobřežní 297/14
186 00 Praha 8**

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1		
II.	Tržby za prodej zboží	2		
			63 459	73 900
A.	Výkonová spotřeba	3		
	Součet A.1. až A.3.		0	0
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	16 026	13 947
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	0	0
A. 3.	Služby	6	130	85
			15 896	13 862
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8	-6 765	897
			0	0
D.	Osobní náklady	9		
	Součet D.1. až D.2.		20 162	20 122
D. 1.	Mzdové náklady	10	16 501	16 513
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	3 661	3 609
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 581	3 547
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	80	62
E.	Úpravy hodnot v provozní oblas	14		
	Součet E.1. až E.3.		10	0
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	10	0
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	10	0
E. 1.2.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	569 557	181
III.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
III.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III.	Jiné provozní výnosy	23	569 557	181
F.	Ostatní provozní náklady	24	572 208	-471
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	



Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	0	0
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-220	-1 622
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	572 429	1 152
*	Provozní výsledek hospodaření I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	31 375	39 587
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančr Součet IV.1. až IV.2.	31	0	200 522
IV.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	200 522
IV.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	200 722
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobé Součet V.1. až V.2.	35	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
V.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	2 100	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	2 000	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výn Součet VI.1. až VI.2.	39	1 852	9 518
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	71	0
VI.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 781	9 518
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné nál Součet J.1. až J.2.	43	0	6 372
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	6 372
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	493	4 029
K.	Ostatní finanční náklady	47	369	2 937
*	Finanční výsledek hospodaření IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	2 077	4 038
**	Výsledek hospodaření před zda * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	33 451	43 624
L.	Daň z příjmů Součet L.1. až L.2.	50	5 968	8 098
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	5 968	8 098
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdaně ** (ř. 49) - L.	53	27 483	35 525
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	27 483	35 525
*	Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	637 462	288 150

Sestaveno dne:

14.6.2017

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky
akciová společnost

Předmět podnikání

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Pozn.:



**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. PROSINCI 2016**

Název společnosti: J&T IB and Capital Markets, a.s.
Sídlo: Pobřežní 297/14, Praha 8
Právní forma: akciová společnost
IČ: 247 66 259
Spisová značka: B 16661 vedená u Městského soudu v Praze
Rozvahový den: 31.12.2016



Vyhotoveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Statutární orgán:
14.6.2017	Jiřina Srnková 	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 1. listopadu 2010 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu 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.

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

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosince 2016 za kalendářní rok 2016.

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

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

1.2. Identifikace skupiny

Vedoucí organizační složky:

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

K 31. 12. 2016 měla organizační složka v pracovním poměru 2 zaměstnance.

Společnost je součástí konsolidačního celku J&T FINANCE GROUP SE.

Název: J&T FINANCE GROUP SE

Sídlo: Pobřežní 297/14, Praha 8

IČ: 275 92 502

1.3. Organizační struktura společnosti

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



Organizační složka

J&T IB and Capital Markets, a.s. organizační složka Slovensko (dále jen „Organizační složka“) byla zřízena ve Slovenské republice rozhodnutím představenstva společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. ze dne 3.2.2012 a dne 21.3.2012 byla zapsána do Obchodního rejstříku Okresního soudu v Bratislavě 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 Libochovická 1025/4, 184 00 Praha 8 – Dolní Chabry, ČR

1.4. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Člen	Ing. Roman Florián, dat.nar. 21.července 1974
Dozorčí rada	Předseda	Štěpán Ašer, MBA, dat.nar. 6.května 1974
	Člen	Ing. Patrik Tkáč, dat.nar. 3.června 1973
	Člen	Ing. Igor Kováč, dat. nar. 26.dubna 1975



2. ÚČETNÍ METODY

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.

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



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 40 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 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku způsobem:

Druh majetku	Počet let / %
Budovy	30 - 50 let
Počítačové systémy	3 - 5 let
Dopravní prostředky	3 - 5 let
Inventář	3 - 10 let
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	5 - 20 let
Software	3 roky
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 - 6 let



Odpisy jsou účtovány rovnoměrně měsíčně, první odpis se uplatňuje v měsíci následujícím po datu zařazení majetku do užívání/v měsíci zařazení a odpisování je ukončeno v měsíci vyřazení daného majetku. V případě provedeného 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 úplaty 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 datum, v němž budou plněny.

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 akruálního 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 vztahujících 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. 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.

3.16. 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. Společnost při sestavení této účetní závěrky postupovala v souladu s Českým účetním standardem č. 024 – srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016.

3.17. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Společnost nesestavuje Přehled o peněžních tocích.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2016	31.12.2015
Pokladní hotovost a peníze na cestě	5	9
Účty v bankách	55 174	71 138
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	8 807
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	55 179	79 953



4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**4.1. Pohledávky za upsaný základní kapitál**

Společnost nemá pohledávky za upsaný základní kapitál.

4.2. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Společnost nepořídila ani nevyřadila v roce 2016 (ani v roce 2015) žádné položky dlouhodobého nehmotného majetku. Společnost neúčtuje o opravné položce dlouhodobému hmotnému majetku.

4.3. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)**Pořizovací ceny**

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hmotné movité věci	0	0	0	0
- stroje a zařízení	0	0	0	0
- dopravní prostředky	0	0	0	0
- inventář	0	0	0	0
Jiný DHM	0	41	0	41
Nedokončený DHM	0	0	0	0
Celkem	0	41	0	41

Oprávký

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hmotné movité věci	0	0	0	0
- stroje a zařízení	0	0	0	0
- dopravní prostředky	0	0	0	0
- inventář	0	0	0	0
Jiný DHM	0	10	0	10
Opravná položka k DHM	0	0	0	0
Celkem	0	10	0	10

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Pozemky	0	0
Stavby	0	0
Samostatné hmotné movité věci	0	0
- stroje a zařízení	0	0
- dopravní prostředky	0	0
- inventář	0	0
Jiný DHM	0	31
Nedokončený DHM	0	0
Celkem	0	31



Společnost neúčtuje o opravné položce k dlouhodobému hmotnému majetku.

Společnost nepořídila v roce 2016 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů.

4.4. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly - ovládaná osoba:

2016

(údaje v tis. Kč)

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	Účetní hodnota
XT- Card a.s.	Seifertova 327/85, Praha 3	12 005	61	6 400
Skytoll CZ s.r.o.	Pobřežní 297/14, Praha 8	-6 130	-2 990	0
Celkem		5 875	-2 929	6 400

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2016

2015

(údaje v tis. Kč)

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	Účetní hodnota
XT- Card a.s.	Seifertova 327/85, Praha 3	11 960	1 392	6 400
Celkem		11 960	1 392	6 400

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2015

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly:

2016

(údaje v tis. Kč)

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	Účetní hodnota
J&T VENTURES	Pobřežní 14, Praha 8	63 625	-3 783	6 438
Smart software s.r.o.	Závodu míru 435/40, Karlovy Vary	n/a	n/a	500
Celkem		63 625	-3 783	6 938

* Údaje z auditované účetní závěrky za rok 2016

** Jedná se o podíly v uzavřeném podílovém fondu J&T Ventures I. Tyto podíly byly přeceněny na tržní hodnotu k 31.12.2016 (pořizovací cena byla ve výši 5 000 tis. Kč a tržní hodnota je 6 438 tis. Kč).

Společnost v roce 2016 pořídila 25% podíl na společnosti Smart software s.r.o. Následně došlo k rozdělení podílu, přičemž společnost 20% podíl prodala. K rozvahovému dni společnost vlastní 5% podíl na této společnosti.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly:

2015

(údaje v tis. Kč)

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	Účetní hodnota
J&T VENTURES I	Pobřežní 14, Praha 8	63 625	-3 783	4 885
Celkem		63 625	- 3 783	4 885

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2015

Jedná se o podíly v uzavřeném podílovém fondu J&T Ventures I. Tyto podíly byly přeceněny na tržní hodnotu k 31.12.2015 (pořizovací cena byla ve výši 5 000 tis. Kč a tržní hodnota je 4 885 tis. Kč).



4.5. Zásoby

K 31.12.2016 nedokončená výroba ve výši 7 720 tis. Kč (k 31.12.2015 ve výši 955 tis. Kč) reprezentovala náklady na rozpracované projekty. Veškeré rozpracované projekty jsou považovány za realizovatelné a předpokládá se u nich zisk.

4.6. Pohledávky**Pohledávky s dobou splatností delší než 5 let**

Společnost neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Pohledávky kryté věcnými zárukami

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami.

Pohledávky po splatnosti

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.2016 činí 150 tis.Kč (k 31.12.2015 činily 150 tis.Kč). K pohledávkám po splatnosti je tvořena 100% opravná položka.

Společnost eviduje pohledávky, především za svými odběrateli, vyplývající z poskytování služeb. Pohledávky jsou krátkodobé.

**Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů**

(údaje v tis. Kč)								
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2016	Brutto	14 514	0	0	0	150	150	14 664
	Opr. položky	0	0	0	0	-150	-150	-150
	Netto	14 514	0	0	0	0	0	14 514
2015	Brutto	19 237	0	0	0	150	150	19 387
	Opr. položky	0	0	0	0	-150	-150	-150
	Netto	19 237	0	0	0	0	0	19 237

Poskytnuté úvěry a zápůjčky

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Poskytnuté úvěry a zápůjčky krátkodobé	55 524	41 406
Celkem	55 524	41 406

K 31.12.2016 společnost evidovala úvěr poskytnutý nespřízněné zahraniční společnosti ve výši 42 401 tis. Kč (k 31.12.2015 ve výši 40 998 tis. Kč), úročený 4,5%, se splatností 15.12.2017. V roce 2016 byla poskytnuta zápůjčka společnosti Skytoll CZ, s.r.o. k rozvahovému dni ve výši 2 571 tis. Kč včetně naběhlých úroků, úročená 10%, se splatností 20.9.2017. V roce 2016 bylo také zapůjčeno firmě Smart software s.r.o. ve výši 10 112 tis. Kč, včetně naběhlých úroků úročena 8,5%, se splatností 10.8.2021. Dále evidovala úvěr poskytnutý fyzické osobě k 31.12.2016 ve výši 440 tis. Kč (k 31.12.2015 ve výši 408 tis. Kč). Úvěry jsou součástí jiných pohledávek.

Jiné pohledávky

Dne 1.8.2012 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 k 31.12.2016 účtováno přecenění opce ve výši 79 268 tis. Kč (81 596 tis. Kč k 31.12.2015). Zbývajících část tvoří poskytnuté úvěry viz. výše.

Členům představenstva společnosti, členům dozorčí rady společnosti a i osobám s řídící pravomocí nebo osobám blízkým nebyly poskytnuty zápůjčky, úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti.

4.7. Krátkodobý finanční majetek

Společnost nevykazuje krátkodobý finanční majetek. Peněžní prostředky jsou popsány v bodě 3.17. Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti a u kterého se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

4.8. Časové rozlišení aktivní

Časové rozlišení aktivní k 31.12.2016 ve výši 164 tis. Kč (k 31.12.2015 ve výši 71 tis. Kč) představuje časově rozlišené náklady vztahující se k příštím obdobím.

4.9. Vlastní kapitál

Společnost měla k 31.12.2016 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.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30.6.2016 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2015:

	(údaje v tis. Kč)
Výsledek hospodaření k 31.12.2015 ve výši	35 525
rozděleno:	
- výplata podílu na zisku	30 000
- převod do neuhrazených zisků min.let	5 525
Celkem	35 525



Předpokládané rozdělení hospodářského výsledku za běžné období:
Hospodářský výsledek za běžné období činí 27 483 tis. Kč.

O rozdělení hospodářského výsledku bude rozhodovat valná hromada, v souladu se zákonem o obchodních korporacích. Navrhované rozdělení hospodářského výsledku je následující:

(údaje v tis. Kč)

Výsledek hospodaření k 31.12.2016 ve výši	27 483
rozděleno:	
- převod do neuhrazených ztrát minulých let	0
- převod do neuhrazených zisků min.let	27 483
Celkem	27 483

4.10. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)				
	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	Rezerva na důchody a podobné závazky	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2015	0	0	0	4 660	4 660
Tvorba rezerv	0	0	0	4 412	4 412
Použití rezerv	0	0	0	-4 632	-4 632
Zůstatek k 31.12.2016	0	0	0	4 440	4 440

Rezervy jsou tvořeny na odměny zaměstnancům a benefitní systém „Magnus“ pro zaměstnance.

4.11. Závazky

Položka dlouhodobé závazky ve výši 15 082 tis. Kč obsahuje závazky za stravenky Organizační složky 21 tis. Kč a dále odloženou daň z přecenění OPCE FVE ve výši 15 061 tis. Kč.

Společnost neměla žádné závazky s dobou splatností delší než 5 let ani po lhůtě splatnosti k 31.12.2016 ani k 31.12.2015.

V položce krátkodobé závazky ve výši 4 136 tis. Kč eviduje závazky z obchodního styku ve výši 1 317 tis. Kč, DPH za zástupci skupiny ve výši 1 625 tis. Kč, závazky z titulu mezd a z titulu souvisejících odvodů ve výši 1 036 tis. Kč, závazky k benefit programu Magnus 96 tis. Kč a dále závazek FÚ za DPH Organizační složky 61 tis. Kč.

Daň z příjmů

Splatná daň

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zisk před zdaněním	33 451	43 624
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	0	0
Rozdíly mezi účetními a daňovými zůstatkovými cenami vyřazeného dl. majetku	0	0
Neodečitatelné náklady	0	0
- tvorba/zúčtování rezerv, netto	393	116
- tvorba/zúčtování opravných položek, netto	0	0
- ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	310	590
Odečitatelné náklady	-541	-1 792
Odečet daňové ztráty	0	0
Dary	0	0
Zdanitelný příjem	33 613	42 538
Sazba daně	19%	19%
Daň	6 386	8 000
Slevy na dani	0	0
Splatná daň	6 386	8 082



V účetnictví byla zaúčtována rezerva ve výši 5.962 tis. Kč a byla kompenzována o zaplacené zálohy na účtu 341.

4.12. Časové rozlišení pasivní

Časové rozlišení pasivní ve výši 4 617 tis. Kč (v roce 2015 ve výši 4 363 tis. Kč) představují časově rozlišené výdaje příštích období související s běžnou činností firmy.

4.13. Výnosy a náklady

Společnost dosahuje výnosů plynoucích z poskytování služeb v poradenství v tuzemsku při převodu akcií, obchodních podílů a zajištění emisí. Nejvýznamnější položkou výnosů (a též souvisejících nákladů) bylo dosažení postoupení pohledávky. Významnou položkou nákladů jsou mzdové náklady a poradenské služby. Dále pak společnost vynakládá režijní náklady související s chodem firmy (nájemné, atp.). Finanční výsledek hospodaření je pak tvořen především úrokovými výnosy.

Náklady na služby lze analyzovat takto:

Služby	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Nájemné a služby související	913	847
Vedení účetnictví a administrace	737	827
Daňové poradenství	240	216
Právní poradenství	8 589	7 953
Služby notáře	4	1
Ostatní	5 413	4 018
Celkem	15 896	13 862

4.14. Informace o transakcích se spřízněnou stranou

Účetní jednotka uzavírala transakce pouze za běžných tržních podmínek.

4.15. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

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

	2016		2015	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	4	17 462	4	17 422
Vedení společnosti	1	2 700	1	2 700
Celkem		20 162		20 122

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí management.

Členům představenstva společnosti, členům dozorčí rady společnosti ani osobám s řídicí pravomocí nebo osobám blízkým, neplynuly mimo výše zmíněných odměn za výkon funkce a mezd, v roce 2016 i 2015 žádné jiné výhody (zápůjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).



4.16. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

V podrozvaze společnost evidovala k úvěru poskytnutému nespřízněné zahraniční společnosti poskytnutý příslib ve výši 78 889 tis. Kč.

Dne 1.8.2012 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 2014 účtováno do podrozvahy. Podrozvahová pohledávka ve výši 953 159 tis. Kč (897 243 tis. Kč k 31.12.2015) a podrozvahový závazek ve výši 873 891 tis. Kč (815 648 tis. Kč k 31.12.2015). Reálná hodnota opce je vykázána v rozvaze jako jiné pohledávky



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 31.12.2016

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2014	2 000	47 466	400	65 129	-1 715	35 281	0	148 561
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	33 566	1 715	-35 281	0	0
Oceňovací rozdíly z majetku	0	18 511	0	0	0	0	0	18 511
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	35 525	0	35 525
Stav k 31.12.2015	2 000	65 977	400	98 695	0	35 525	0	202 597
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	5 525	0	-5 525	0	-0
Výplata podílů na zisku		-				-30 000		- 30 000
Oceňovací rozdíly z majetku	0	- 332	0	0	0	0	0	- 332
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	27 483	0	27 483
Zaokrouhlení								1
Stav k 31.12.2016	2 000	65 645	400	104 220	0	27 483	0	199 749



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(výkaz cash-flow)
K 31. prosinci 2016
v Kč

rok, měsíc IČ
247 66 259

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

0

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	71 147
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	33 451
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-2 832
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv	10
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-220
A. 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0
A. 1 5	Nákladové a výnosové úroky	-1 852
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-770
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před změnami pracovního kapitálu	30 619
A. 2	Změna stavu pracovního kapitálu	-10 377
A. 2 1	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-8 995
A. 2 2	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-3 424
A. 2 3	Změna stavu zásob	-6 765
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	8 807
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	20 242
A. 3	Vyplacené úroky	
A. 4	Přijaté úroky	294
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-5 968
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	
A. 7	Přijaté podíly na zisku	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	14 568
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-541
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-541
	Peněžní toky z finančních činností	
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	4
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu	-30 000
C. 2 1	Peněžní zvýšení základního kapitálu	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků	0
C. 2 4	Uhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-30 000
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-29 996
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-15 968
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	55 179

[Handwritten signature]





Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

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

o ověření řádné účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2016
za ověřované období od 1.1.2016 do 31.12.2016

DŮVĚRA ZAVAZUJE

OBSAH ZPRÁVY

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

PŘÍLOHY

Výroční zpráva
Příloha k účetní závěrce
Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Přehled o peněžních tocích

1. Vykonavatel auditu

Ověření účetní závěrky provedla auditorská společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s evidenčním číslem KAČR 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 Steinfeld
členové skupiny:	Ing. Štěpánka Vítová Ing. Jiří Osička, MBA

2. Předmět a účel ověření

2.1 Účetní jednotka

Předmět ověření:	Řádná účetní závěrka a výroční zpráva
za účetní období:	2016
provedena ke dni:	31.12.2016
společnosti:	J&T IB and Capital Markets, a.s.
právní forma:	akciová společnost
sídlo společnosti:	Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8 - Karlín
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 zákon

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

- 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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8 - Karlín (dále jen "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis 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.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1.1.2016 do 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 představenstva 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.

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 vznikat 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 19. června 2017



FSG Finaudit, s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
auditor odpovědný za vypracování
zprávy jménem společnosti,
evidenční číslo KAČR 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 2016 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 Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, IČO: 247 66 259, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B 16661 (dále případně jen „JTIB“) na základě dostupných informací. Období, za které je zpráva zpracována: od 1.1.2016 do 31.12.2016 (dále jen „účetní období 2016“)

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 1.1.2016 do 31.12.2016 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána přímo následujícími osobami:

J & T BANKA, a.s.

IČO: 471 15 378, se sídlem Pobřežní 297/14, 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 1.1.2016 do 31.12.2016 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána nepřímo následujícími osobami:

Ing. Ivan Jakobovič,

Datum narození: 8.10.1972, bytem 41 Avenue HECTOR OTTO, 98000 Monako, Monacké knížectví, který ovládá spolu s Ing. Jozefem Tkáčem (viz níže) společnost J&T FINANCE GROUP SE

dále Ing. Ivan Jakobovič vlastní podíl ve společnostech:

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

IČO: 31 366 431, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, Ing. Ivan Jakobovič má v této společnosti 100% podíl

- DANILLA EQUITY LIMITED

IČ: HE 297027, se sídlem Akropoleos, 59-61 SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, P.C. 2012, Nikósie, Kypr, kterou ovládá Ing. Ivan Jakobovič a Ing. Jozef Tkáč

Ing. Jozef Tkáč,

Datum narození: 16.6.1950, bytem Júlová 10941/32, 831 01 Bratislava, Slovenská republika, který ovládá spolu s Ing. Ivanem Jakobovičem (viz výše) společnost J&T FINANCE GROUP SE

dále Ing. Jozef Tkáč vlastní podíl ve společnosti:

- DANILLA EQUITY LIMITED

IČ: HE 297027, se sídlem Akropoleos, 59-61 SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, P.C. 2012, Nikósie, Kypr, kterou ovládá Ing. Ivan Jakobovič a Ing. Jozef Tkáč



J&T FINANCE GROUP SE

IČO: 275 92 502, se sídlem Pobřežní 297/14, 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 1.1.2016 do 31.12.2016 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami.

2.1.1. J&T FINANCE GROUP SE ovládá níže uvedené osoby:

- **J & T INTEGRIS GROUP LIMITED**

IČ: HE 207436, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 21, P.C. 1061, Nikózie, Kypr

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 Bank & Trust Inc.**

IČ: 00011908, se sídlem Lauriston House, Lower Collymore Rock, St. Michael, Barbados

- **J and T Capital, Sociedad Anonima de Capital Variable**

IČ: 155559102, se sídlem Explanada 905-A, Lomas de Chapultepec, 11000, Ciudad de Mexico, Mexiko

- **J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED**

IČ: HE 260754, se sídlem Akropoleos, 59-61, SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, P. C. 2012, Nikózie, Kypr

- **Equity Holding, a.s.**

IČO: 100 05 005, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 62,64%

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

IČO: 47 101 181, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

- **J&T Global Finance IV., B.V.**

IČ: 60411740, se sídlem Schiphol Boulevard 403 / Tower C-4, 1118 BK Schiphol, Nizozemské království

- **J&T Global Finance V., s.r.o.**

IČO: 47 916 036, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

- **J&T Global Finance VI., s.r.o.**

IČO: 50 195 131, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(od 27.2.2016)



- **J&T Global Finance VII., s.r.o.**
IČO: 052 43 441, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
(od 18.7.2016)
- **J&T SERVICES ČR, a.s. (J&T Management, a.s.)**
IČO: 281 68 305, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T SERVICES SR, s.r.o. (J&T GLOBAL MANAGEMENT, s.r.o.)**
IČO: 46 293 329, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **J & T FINANCE, LLC**
IČ: 1067746577326, se sídlem Rosolimo 17, Moskva, Ruská federace
Dále tato společnost ovládá:
 - **Hotel Kadasevskaya, LLC**
IČ: 1087746708642, se sídlem Kadashevskaya Nabereznaya 26, 115035 Moskva, Ruská federace
 - **TERCES MANAGEMENT LIMITED**
IČ: HE 201003, se sídlem Akropoleos 59-61, SAVVIDES CENTER, P.C. 2012, Nikózie, Kypr, J & T FINANCE, LLC má v této společnosti podíl 1%
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 Switzerland Ltd. in liquidation**
IČ: CH02030069721, se sídlem Talacker 50, 12th floor, P.C. 8001 Zürich, Švýcarská konfederace
- **J & T BANKA, a.s.**
IČO: 471 15 378, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T Bank, a.o. (J&T Bank ZAO)**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya, Moskva, Ruská federace
Dále tato společnost ovládá:
 - **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya embankment 26, 113035 Moskva, Ruská federace, J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 50%
 - **ATLANTIK finanční trhy, a.s.**
IČO: 262 18 062, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **TERCES MANAGEMENT LIMITED**
IČ: HE 201003, se sídlem Akropoleos 59-61, SAVVIDES CENTER, P.C. 2012, Nikózie, Kypr
Dále tato společnost ovládá:
 - **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya embankment 26, 113035 Moskva, Ruská federace



- **VABA d.d. banka Varaždin**
IČ: 0675539, se sídlem Aleja kralja Zvonimira 1, 42000, Varaždin, Chorvatská republika
- **PGJT B.V.**
IČ: 57522006, se sídlem Martinus Nijhofflaan 2, 2624 Delft, Nizozemské království,
J & T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 50%
Dále tato společnost ovládá:
 - o **PROFIREAL OOO**
Reg.č. 17003675, se sídlem Office 501, 4 Grivtsova Pereulok, 190000 Saint-Petersburg, Ruská federace
- **J&T Concierge, s.r.o.**
IČO: 281 89 825, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **PBI, a.s.**
IČO: 036 33 527, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Poštová Banka, a.s.**
IČO: 31 340 890, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, PBI, a.s. má v této společnosti podíl 34%
- **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 64,46%
Dále tato společnost ovládá:
 - **Poštová poisťovna, a.s. (Poist'ovňa Poštovej banky, a. s.)**
IČO: 31 405 410, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **Dôchodková správcovská spoločnosť Poštovej banky, d.s.s., a. s.**
IČO: 35 904 305, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.**
IČO: 31 621 317, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **PB Servis, a. s.**
IČO: 47 234 571, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **PB PARTNER, a. s.**
IČO: 36 864 013, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **PB Finančné služby, a. s.**
IČO: 35 817 453, se sídlem Hattalova 12, 831 03 Bratislava, Slovenská republika
 - **PB IT, a. s. v likvidácii**
IČO: 47 621 320, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(od 1.1.2017 v likvidaci)



- **SPPS, a. s.**
IČO: 46 552 723, se sídlem Nám. SNP 35, 811 01 Bratislava, Slovenská republika,
Poštová Banka, a.s. má v této společnosti podíl 40 %.

2.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že od 1.1.2016 do 31.12.2016 společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládala níže uvedené osoby:

- **Skytoll CZ, s.r.o.**
IČO: 033 44 584, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
(od 23.3.2016)

2.3

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že v průběhu roku 2016 byla společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31.12.2016 již nejsou součástí propojených osob.

ART FOND Stredoeurópsky fond súčasného umenia, a.s.

IČO: 1037700110414, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(do 24.2.2016)

ABS PROPERTY LIMITED

IČ: 385594, se sídlem 41 Central Chambers, Dame Court, Dublin 2, Irsko
(do 31.5.2016)

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

IČ: 53836146, se sídlem La Fontainestraat 7, 1902 CW Castricum, Nizozemské království
(do 8.11.2016)

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

IČ: 53835697, se sídlem La Fontainestraat 7, 1902 CW Castricum, Nizozemské království
(do 8.11.2016)

J&T Cafe, s.r.o. v likvidaci

IČO: 241 65 409, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 30.6.2016)

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 ovládnání

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. je ovládána společností J & T BANKA, a.s. tak, že je jejím jediným společníkem, vlastní 100 % hlasovacích práv a výkon hlasovacích práv je tudíž hlavním prostředkem ovládnání. V účetním období 2016 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 ovládnání.

III.

Přehled jednání učiněných v účetním období roku 2016, 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 poslední účetní závěrky.

Ovládaná osoba, tj. J&T IB and Capital Markets, a.s. poskytla propojené osobě, tj. Skytoll CZ s.r.o. dne 20.9.2016 zápůjčku ve výši přesahující 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby.

Ovládaná osoba tj. J&T IB and Capital Markets, a.s. poskytla propojené osobě, tj. Smartsoftware, s.r.o. dne 14.11.2016 zápůjčku ve výši přesahující 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby. Tato zápůjčka byla dne 20.1.2017 i s úroky plně splacena.

IV.

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

Platné smlouvy mezi společnostmi J&T IB and Capital Markets, a.s. a ostatními propojenými osobami v průběhu účetního období roku 2016:

- a) Dodatek č. 1 ke smlouvě o pronájmu dopravního prostředku ze dne 23.1.2015 mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a. s.) jako zhotovitelem ze dne 1.1.2016 . Na základě smlouvy poskytla propojená společnost pronájem dopravního prostředku pro ovládanou společnost;
- b) Dodatek č. 1 ke smlouvě o vedení účetnictví ze dne 31.12.2014 mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a. s.) jako zhotovitelem ze dne 1.1.2016. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost účetní služby pro ovládanou společnost;
- c) Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 31.12.2014 mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a. s.) jako zhotovitelem ze dne 1.1.2016. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost outsourcing činností v oblasti logistiky, provozních služeb a technické správy pro ovládanou společnost;
- d) Dodatek č. 2 ke smlouvě o spolupráci při zajišťování společenských akcí ze dne 1.1.2014 mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a. s.) jako zhotovitelem ze dne 4.1.2016. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost služby zajištění společenských akcí pro ovládanou společnost;
- e) Mandátní smlouva o poskytování odborné pomoci a poradenství mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako zhotovitelem a J&T Global Finance VI, s.r.o. jako klientem ze dne 4.4.2016 - na základě smlouvy poskytla ovládaná společnost služby poradenství pro propojenou společnost;
- f) Smlouva o zápůjčce mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako věřitel a Skytoll CZ jako dlužník ze dne 20.9.2016 - na základě smlouvy půjčila ovládaná společnost finanční prostředky propojené společnosti;
- g) Mandátní smlouva o poskytování odborné pomoci a poradenství mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako zhotovitelem a J&T Global Finance VII, s.r.o. jako klientem ze dne 8.11.2016 - na základě smlouvy poskytla ovládaná společnost služby poradenství pro propojenou společnost;

- h) Smlouva o zápůjčce mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako věřitel a Smartsoftware s.r.o. jako dlužník ze dne 14.11.2016 - na základě smlouvy půjčila ovládaná společnost finanční prostředky propojené společnosti.

Smlouvy, na základě nichž bylo v účetním období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 plněno či bylo poskytnuté protiplnění a byly již uzavřené před účetním období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016:

- a) Smlouva o běžném účtu mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako klientem a J&T BANKA a. s., jako bankou, ze dne 19.11.2010. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost zajištění veškerých bankovních transakcí a vedení běžného účtu pro ovládanou společnost;
- b) Smlouva o poskytování služeb Service Level Agreement mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a. s.) jako zhotovitelem ze dne 1.1.2014. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost IT/IS služby pro ovládanou společnost;
- c) Smlouva o spolupráci při zajišťování společenských akcí mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a. s.) jako zhotovitelem ze dne 1.1.2014. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost služby zajištění společenských akcí pro ovládanou společnost;
- d) Dohoda o finančním vypořádání mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako členem skupiny a J & T BANKA, a. s., jako zástupcem skupiny ze dne 3.1.2014 – na základě této dohody členové skupiny spadají pod stejné DIČ pro odvod daně z přidané hodnoty;
- e) Komisionářskou smlouvu mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako klientem a J&T BANKA a. s., jako bankou, ze dne 3.3.2014. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost zajištění obchodování s investičními nástroji pro ovládanou společnost;
- f) Smlouva o poskytování odborné pomoci mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a. s.) jako zhotovitelem ze dne 1.6.2014. Na základě smluv poskytla ovládaná společnost služby v oblasti personální a mzdové agendy;
- g) Smlouva o poskytování odborné pomoci mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. jako zhotovitelem ze dne 31.12.2014. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost účetní služby pro ovládanou společnost;
- h) Smlouva o poskytování služeb mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. jako zhotovitelem ze dne 31.12.2014. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost outsourcing činností v oblasti logistiky, provozních služeb a technické správy pro ovládanou společnost;
- i) Smlouva o poskytování služeb administrace mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako klientem a J&T SERVICES ČR, a.s. jako zhotovitelem ze dne 1.1.2015. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost služby administrace pro ovládanou společnost;
- j) Smlouva o podnájmu dopravního prostředku mezi J&T IB and Capital Markets, a.s jako podnajímcem a J&T SERVICES ČR, a.s. jako nájemcem ze dne 23.1.2015 – na základě smlouvy poskytla propojená osoba osobní automobily ovládané společnosti;
- k) Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako klientem a J & T BANKA, a.s. jako zhotovitelem ze dne 31.3.2015. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost podnájem ovládané společnosti.



V.

Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK.

Veškeré smlouvy uvedené v bodě IV. této zprávy o vztazích byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejně tak byla veškerá přijatá či poskytnutá plnění na základě těchto smluv poskytnuta za podmínek obvyklých v obchodním styku. Ovládané osobě nevznikla žádná újma z výše uvedených vztahů podle § 71 a 72 ZOK.

VI.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích 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.

Vztahy JTIB vůči propojeným osobám jsou uzavírány zejména za účelem optimalizace využívaných/poskytovaných služeb a využití synergií propojených osob. JTIB je takto schopen efektivněji zajistit svůj provoz. Veškeré transakce mezi ovládající osobou a JTIB, resp. osobami ovládanými stejnou osobou a JTIB, byly realizované na základě tržních podmínek. Z uvedených vztahů JTIB neplynou žádné výhody a nevýhody či jiná dodatečná rizika.

VII.

Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. vyhotovované dle § 82 ZOK pro účetní období od 1.1.2016 do 31.12.2016 uvedli veškeré informace, k datu podpisu této zprávy známé.

V Praze dne 31.3.2017



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

Ing. Roman Florián
člen představenstva

J&T IB and Capital Markets, a.s.
se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, IČO: 247 66 259
zapsané 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 2016

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 2016 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, jíž bylo poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

Celková výše předmětných pohledávek z úvěrů, půjček a úrokových přírůstků:

- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Dodatku č. 8 k Úvěrové smlouvě ze dne 13.12.2011 uzavřenou s J&T Private Equity B.V., se splatností 15.12.2017, ve výši 42.401.521,82 CZK, z toho jistina 31.111.000,00 CZK + úroky 11.290.521,82 CZK.
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o zápůjčce ze dne 20.9.2016 uzavřenou se Skytoll CZ s.r.o., se splatností 20.9.2017, ve výši 2.570.547,96 CZK, z toho jistina 2.500.000,00 CZK + úroky 70.547,96 CZK.

Stav majetku Společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31.12.2016 včetně její Přílohy, která specifikuje podrobnosti k jednotlivým položkám.

Hlavní ukazatele řádné účetní závěrky za rok 2016 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	228.024	(ř.001)	Pasiva celkem	228.024	(ř.078)
Dlouhodobý majetek	13.369	(ř.003)	Vlastní kapitál	199.749	(ř.079)
Oběžná aktiva	214.491	(ř.037)	Cizí zdroje	23.659	(ř.101)
Ostatní aktiva	164	(ř.074)	Ostatní pasiva	4.617	(ř.141)

Hospodářským výsledkem za rok 2016 je zisk, který před zdaněním činí 33.451.496,31 Kč a po zdanění činí 27.483.026,31 Kč. Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2016 činila 0,00 Kč. Nerozdělený zisk z předchozích let k 31.12.2016 činil 104 219 896,98 Kč.

V činnosti Společnosti nedošlo k podstatným změnám v charakteru její činnosti či zaměření aktivit s tím, že Společnost se v rámci svých podnikatelských aktivit zaměřuje na poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu a zhodnocování vlastních finančních prostředků prostřednictvím instrumentů kapitálového a peněžního trhu.

Společnost má 6 zaměstnanců a 1 člena vedení Společnosti.



Účetnictví Společnosti je zpracováváno společností J&T SERVICES ČR, a.s. (dříve J&T Management, a. s.) na základě Smlouvy o vedení účetnictví ze dne 31.12.2014 a Dodatku č. 1 ke Smlouvě o vedení účetnictví ze dne 1.1.2016.

K 31.12.2016 se Společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

V roce 2017 Společnost hodlá své aktivity stále směřovat k poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

III.

Důležitá rozhodnutí orgánu Společnosti v roce 2016 *Rozhodnutí valné hromady, představenstva a dozorčí rady Společnosti*

Lze konstatovat, že v roce 2016 nebylo učiněno žádné rozhodnutí se zásadním vlivem na Společnost, případně její akcionáře. Rozhodnutí orgánů Společnosti týkala běžné agendy spojené s vykonávanou činností Společnosti a plnění povinností stanovených těmito orgánům platnou právní úpravou a stanovami Společnosti.

V Praze dne 19.6.2017



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



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

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

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

k řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2016 a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2016

Představenstvo Společnosti konstatuje, že účetní závěrka ke dni 31.12.2016 zahrnuje veškeré operace patřící do účetního období roku 2016. Podrobnosti k jednotlivým částem účetní závěrky jsou obsaženy v příložené účetní závěrce.

Účetní závěrku Společnosti ke dni 31.12.2016 ověřil externí auditor a podle jeho výroku účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Společnosti k 31.12.2016 a výsledku jejího hospodaření za rok 2016 v souladu se zákonem 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 2016 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	228.024	(ř.001)	Pasiva celkem	228.024	(ř.078)
Dlouhodobý majetek	13.369	(ř.003)	Vlastní kapitál	199.749	(ř.079)
Oběžná aktiva	214.491	(ř.037)	Cizí zdroje	23.659	(ř.101)
Ostatní aktiva	164	(ř.074)	Ostatní pasiva	4.617	(ř.141)

Hospodářským výsledkem za rok 2016 je **zisk** ve výši **27.483.026,31 Kč**.

Nerozdělený zisk minulých let k 31.12.2016 činil 104.219.896,98 Kč.

Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2016 činila 0,- Kč.

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit řádnou účetní závěrku zpracovanou ke dni 31.12.2016.

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2016:

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2016 Společnosti tak, že zisk ve výši 27.483.026,31 Kč bude převeden na účet Nerozdělený zisk minulých let.

V Praze dne 19.6.2017



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

Ing. Roman Florián
člen představenstva



ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

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

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

I.

Zpráva o činnosti dozorčí rady

Dozorčí rada Společnosti se ve své činnosti v roce 2016 řídila příslušnými ustanoveními zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), a stanovami Společnosti. V uplynulém období se dozorčí rada na svých zasedáních zabývala hodnocením činnosti Společnosti v roce 2016 a koncepcí činnosti Společnosti v roce 2016. V rámci zasedání též projednala řádnou účetní závěrku za rok 2016, průběžné hospodářské výsledky Společnosti v roce 2017 a zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016.

II.

Řádná účetní závěrka a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2016

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku Společnosti za rok 2016 ověřenou auditorem, jehož výrok k účetní závěrce zněl bez výhrad a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2016. 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 2016 dozorčí rada nemá výhrady a doporučuje jedinému akcionáři Společnosti schválit účetní závěrku a schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2016 tak, jak jej navrhuje představenstvo Společnosti.

III.

Zpráva představenstva o vztazích mezi propojenými osobami v roce 2016

Dozorčí rada přezkoumala zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami zpracovanou představenstvem Společnosti v souladu s ustanovením § 82 a násl. Zákona o obchodních korporacích a konstatuje, že k této zprávě nemá žádné výhrady a že Společnosti nevznikla v účetním období roku 2016 žádná újma v souvislosti se smlouvami a dohodami uzavřenými mezi propojenými osobami.

IV.

S ohledem na tyto skutečnosti a v návaznosti na výrok auditora **předkládá dozorčí rada valné hromadě Společnosti toto vyjádření:**

- Řádná účetní závěrka za rok 2016 je řádně podložená auditorskou zprávou o přezkoumání řádné účetní závěrky a hospodaření Společnosti. Dozorčí rada nemá námitek k řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2016;
- Dozorčí rada nemá námitek k návrhu představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2016 předloženého valné hromadě Společnosti;
- Dozorčí rada nemá námitek ke zprávě o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016.

V.

Zpráva o kontrolní činnosti dozorčí rady

Dozorčí rada při hodnocení výsledků roku 2016 konstatuje, že nezjistila žádné zásadní a ani formální závady v chodu a aktivitách Společnosti, ani zásadní ani formální závady ve výkonu funkce členů představenstva Společnosti, a že podnikatelská činnost Společnosti se uskutečnila v souladu s právními předpisy a stanovami Společnosti.



VI.

Na základě výše uvedených skutečností, **doporučuje dozorčí rada Společnosti valné hromadě Společnosti schválit:**

- řádnou účetní závěrku za rok 2016;
- návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2016 způsobem navrženým představenstvem;
- zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016.

V Praze dne 19.6.2017



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

