

Výroční zpráva za rok 2015

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

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

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2015

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. 2015
- 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

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 2015

člen představenstva: Ing. Roman Florián

Dozorčí rada společnosti k 31. prosinci 2015

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 31.12.2015:

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 emitenta přesahující 1% k 31. 12. 2015:

J & T BANKA, a.s.

s podílem 100 % hlasovacích práv

Osoby, které emitenta ovládají nebo by jej mohly ovládat s uvedením podrobností o výši podílu, který je oprávněn 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. 2015 100 % hlasovacích práv



Údaje o činnosti společnosti:

Společnost se zaměřila během roku 2015 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, jíž 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 Dairewa PLC, Czech Property Investments, a.s., CPI Finance Slovakia, a.s., EPH Financing CZ, a.s. a JOJ Media House, a.s. 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.

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:

Společnost nemá takový podíl v žádné společnosti.

Informace o pořízování 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 2016 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 2015 investovala do majetkové účasti v společnosti XT-Cards a.s..

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

Společnost v průběhu roku 2015 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Čestné prohlášení:

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

V Praze dne 22.4.2016



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

Ing. Roman Florián
člen představenstva



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

ROZVAHA (BALANCE)

31.12.2015

v tis. CZK

IČ

247 66 259

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

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

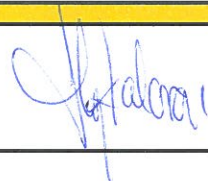
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání/
účetní jednotky

Pobřežní 297/14

186 00 Praha 8

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	001	235 105	150	234 954	171 387
A.	Pohledávky za upsání základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	003	11 285	0	11 285	5 085
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	0	0	0	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	0	0	0	0
4	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	0	0	0	0
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	0	0	0	0
4	Pěstitecké celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	11 285	0	11 285	5 085
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	0	0	0	200
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	6 400	0	6 400	0
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	4 885	0	4 885	4 885
4	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládaná osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	031	223 749	150	223 599	166 281
C. I.	Zásoby	032	955	0	955	1 851
C. I. 1	Materiál	033	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	955	0	955	1 851
3	Výrobky	035	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	0	0	0	0
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	039	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládaná osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky	043	0	0	0	0
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7	Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	142 841	150	142 691	121 803
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	19 387	150	19 237	19 480
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládaná osoba	050	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	84	0	84	261
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	43	0	43	115
8	Dohadné účty aktivní	056	325	0	325	3 389
9	Jiné pohledávky	057	123 002	0	123 002	98 558
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	79 953	0	79 953	42 627
C. IV. 1	Peníze	059	9	0	9	8
2	Účty v bankách	060	71 138	0	71 138	31 034
3	Krátkodobý cenné papíry a podíly	061	8 807	0	8 807	11 585
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	71	0	71	21
D. I. 1	Náklady příštích období	064	71	0	71	21
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0



označ	PASIVA	řád	Běžné úč.	Min. úč.
	PASIVA CELKEM	067	234 954	171 387
A.	Vlastní kapitál	068	202 597	148 561
A. I.	Základní kapitál	069	2 000	2 000
1	Základní kapitál	070	2 000	2 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	073	65 977	47 466
A. II. 1	Ážio	074	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	65 977	47 466
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	080	400	400
A. III. 1	Rezervní fond	081	400	400
2	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let	083	98 695	63 414
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	98 695	65 129
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	0	-1 715
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let	086	0	0
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)	087	35 525	35 281
A. V. 2	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088	0	0
B.	Cizí zdroje	089	27 995	22 819
B. I.	Rezervy	090	4 660	6 282
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	092	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	093	0	0
4	Ostatní rezervy	094	4 660	6 282
B. II.	Dlouhodobé závazky	095	15 520	11 173
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	096	0	12
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	098	0	0
4	Závazky ke společníkům	099	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	100	0	0
6	Vydané dluhopisy	101	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	102	0	0
8	Dohadné účty pasivní	103	0	0
9	Jiné závazky	104	17	0
10	Odložený daňový závazek	105	15 503	11 161
B. III.	Krátkodobé závazky	106	7 814	5 364
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	2 663	2 102
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	109	0	0
4	Závazky ke společníkům	110	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	111	603	408
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	171	183
7	Stát - daňové závazky a dotace	113	4 234	1 245
8	Krátkodobé přijaté zálohy	114	0	0
9	Vydané dluhopisy	115	0	0
10	Dohadné účty pasivní	116	75	175
11	Jiné závazky	117	68	1 251
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	118	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	120	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	Časové rozlišení	122	4 362	7
C. I. 1	Výdaje příštích období	123	4 362	7
2	Výnosy příštích období	124	0	0
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
22.04.16				

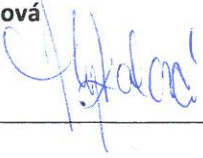
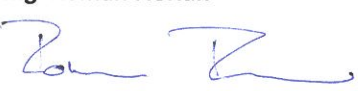


Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů		VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY 31.12.2015 v tis. CZK		Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky J&T IB and Capital Markets, a.s. Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky Pobřežní 297/14 186 00 Praha 8	
		IČ		247 66 259	
Označení a	TEXT b	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období		
			sledovaném	minulém	
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0	
+	Obchodní marže	03	0	0	
II.	Výkony	04	73 004	69 550	
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	73 900	71 614	
II. 2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-897	-2 064	
II. 3	Aktivace	07	0	0	
B.	Výkonová spotřeba	08	13 947	11 168	
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	85	87	
B. 2	Služby	10	13 862	11 081	
+	Přidaná hodnota	11	59 057	58 382	
C.	Osobní náklady	12	20 122	16 325	
C. 1	Mzdové náklady	13	13 813	10 336	
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	2 700	2 700	
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	3 547	3 209	
C. 4	Sociální náklady	16	62	80	
D.	Daně a poplatky	17	0	2	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	0	0	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	0	0	
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0	
III. 2	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	0	0	
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0	
F. 2	Prodáván materiál	24	0	0	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-1 622	-5 192	
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	181	84	
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 151	5 459	
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0	
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0	
*	Provozní výsledek hospodaření	30	39 587	41 872	
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	200 522	4 322	
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	200 722	4 277	
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33	0	0	
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0	
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0	
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0	
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	830	421	
K.	Náklady z finančního majetku	38	6	63	
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0	
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0	
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0	
X.	Výnosové úroky	42	8 688	2 380	
N.	Nákladové úroky	43	6 372	1 548	
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	4 029	1 079	
O.	Ostatní finanční náklady	45	2 931	878	
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0	
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0	
*	Finanční výsledek hospodaření	48	4 038	1 436	
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	8 098	8 027	
Q. 1	-splatná	50	8 098	8 027	
Q. 2	-odložená	51	0	0	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	35 526	35 281	
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0	
R.	Mimořádné náklady	54	0	0	
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55	0	0	
S. 1	-splatná	56	0	0	
S. 2	-odložená	57	0	0	
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58	0	0	
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	35 525	35 281	
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61	43 624	43 308	
Okamžik sestavení	22.04.16		Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou



**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. PROSINCI 2015**

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

Vyhotoveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Statutární orgán:
22.4.2016	Marie Hejkalová 	Ing. Roman Florián 



1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost dne 19. listopadu 2010 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku 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 2015 za kalendářní rok 2015.

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., Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ:471 15 378	100
Celkem	100 %

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V roce 2015 nedošlo k žádným změnám a dodatkům v obchodním rejstříku.

1.3. Organizační struktura společnosti

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

1.4. Představenstvo a dozorčí rada 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

1.5. 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 nabřeží 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

Identifikační číslo: 46 588 345

Hlavní předmět činnosti:

zprostředkování poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních zdrojů získaných výhradně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot;

pronájem nemovitostí spojený s poskytováním jiných než základních služeb spojených s pronájmem.

Vedoucí organizační složky:

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

K 31. 12. 2015 měla organizační složka v pracovním poměru 2 zaměstnance.

1.6. Identifikace skupiny

Společnost je součástí konsolidace skupiny J&T BANKA a.s..



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. 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, ocení se cenné papíry pořizovací cenou, sníženou o opravné položky.

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

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

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

3.2. Zásoby

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

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

3.3. 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.



3.4. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.5. Úvěry

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

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

3.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem České národní banky platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

3.8. Daně

Splatná daň

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

Odložená daň

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

3.9. 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.

3.10. Použití odhadů

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

3.11. 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.

3.12. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Společnost sestavuje Přehled o peněžních tocích.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2015	31.12.2014
Pokladní hotovost a peníze na cestě	9	8
Účty v bankách	71 138	31 034
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	8 807	11 585
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	79 953	15 286



4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

4.1. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly – podstatný vliv:

2015

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	(údaje v tis. Kč)
				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:

2015

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	(údaje v tis. Kč)
				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 auditované 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).

2014

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	(údaje v tis. Kč)
				Účetní hodnota
LAPASAN s.r.o.	Pobřežní 297/14, Praha 8	149	-51	200
Celkem		149	-51	200

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2014

Společnost nebude vytvářet opravnou položku k této účasti, je záměr společnost prodat se ziskem.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly:

2014

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	(údaje v tis. Kč)
				Účetní hodnota
J&T VENTURES I	Pobřežní 14, Praha 8	67 408	-1 592	4 885
Celkem		67 408	-1 592	4 885

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2014

Jedná se o podíly v uzavřeném podílovém fondu J&T Ventures I. Tyto podíly byly přeceněny na tržní hodnotu k 31.12.2014 (pořizovací cena byla ve výši 5 000 tis. Kč a tržní hodnota je 4 885 tis.Kč).

4.2. Zásoby

K 31.12.2015 nedokončená výroba ve výši 955 tis. Kč (k 31.12.2014 ve výši 1 851 tis. Kč) reprezentovala náklady na rozpracované projekty. Veškeré rozpracované projekty jsou považovány za realizovatelné a předpokládá se u nich zisk.



4.3. Krátkodobé pohledávky*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		
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
2014	Brutto	19 480	0	0	150	0	150	19 630
	Opr. položky	0	0	0	-150	0	-150	-150
	Netto	19 480	0	0	0	0	0	19 480

Poskytnuté úvěry a zápůjčky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Poskytnuté úvěry a zápůjčky krátkodobé	41 406	39 815
Celkem	41 406	81 445

K 31.12.2015 společnost evidovala úvěr poskytnutý nespřízněné zahraniční společnosti ve výši 40 998 tis. Kč (k 31.12.2014 ve výši 39 598 tis. Kč, vykázáný na ř. 57 rozvahy), úročený 4,5% ,se splatností 13.12.2016. Dále evidovala úvěr poskytnutý fyzické osobě ve výši 408 tis. Kč (k 31.12.2014 217tis. Kč). Úvěry jsou součástí Jiných pohledávek.

Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní k 31.12.2015 ve výši 325tis.Kč (k 31.12.2014 ve výši 3 389tis.Kč) reprezentovaly výnosy za poradenství k úpisu dluhopisů společnosti EPH Financing CZ a.s., které bylo poskytnuto v roce 2015.

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 31.12.2015 účtováno přecenění opce ve výši 81 596 tis. Kč (58 743 tis. Kč k 31.12.2014). Zbývající část tvoří poskytnuté úvěry viz. výše.



4.4. Vlastní kapitál

Společnost měla k 31.12.2015 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 30.6.2015 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2014:

	(údaje v tis. Kč)
Výsledek hospodaření k 31.12.2014 ve výši	35 281
rozděleno:	
- převod do neuhrazených ztrát minulých let	1 715
- převod do neuhrazených zisků min.let	33 566
Celkem	35 281



Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků se skládají z:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2015	31.12.2014
Ocenění derivátů	81 596	58 743
Odložená daň k přecenění derivátu	-15 503	-11 161
Ocenění majetku	116	116
Celkem	65 977	47 466

4.5. 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 31.12.2014	0	0	0	6 282	6 282
Tvorba rezerv	0	0	0	2 991	2 991
Použití rezerv	0	0	0	-4 613	-4 613
Zůstatek k 31.12.2015	0	0	0	4 660	4 660

Ostatní rezervy jsou tvořeny rezervou na nevyčerpanou dovolenou a rezervou na odměny zaměstnancům.

4.6. Dlouhodobé závazky

Jiné závazky

Společnost změnila vykazování ve výkazech ze závazků z obchodního vztahu na jiné závazky - závazky ze sociálního fondu ve výši 17tis. Kč.

4.7. Krátkodobé závazky

Společnost neměla žádné závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31.12.2015 ani k 31.12.2014.

4.8. Daň z příjmů

Splatná daň

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Zisk před zdaněním	43 624	43 358
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	0	0
Rozdíly mezi účetními a daňovými zůstatkovými cenami vyřazeného dl. majetku	0	0
Neodečitatelné náklady		
- tvorba/zúčtování rezerv, netto	116	0
- tvorba/zúčtování opravných položek, netto	0	3 775
- ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	590	751
Odečitatelné náklady	-1 792	-5 643
Odečet daňové ztráty	0	-135
Dary	0	0
Zdanitelný příjem	42 538	42 106
Sazba daně	19%	19%
Daň	8 000	8 000
Slevy na dani	0	0
Splatná daň	8 082	8 000

Daň z příjmu ve výši 26tis. Kč je nákladem organizační složky.

4.9. Výnosy a náklady z běžné činnosti

Výnosy

Tržby za prodej vlastních služeb k 31.12.2015 ve výši 73 900 tis. Kč (k 31.12.2014 ve výši 71 614 tis. Kč) a změna stavu zásob vlastní výroby k 31.12.2015 ve výši – 897 tis. Kč (k 31.12.2014 ve výši 2 064 tis. Kč) plynuly z poradenství poskytovaného v tuzemsku při převodu akcií, obchodních podílů a zajištění emisí.

Náklady

	(údaje v tis. Kč)	
Služby	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Nájemné a služby související	847	1 095
Vedení účetnictví a administrace	827	876
Daňové poradenství	216	256
Právní poradenství	7 953	3 894
Pevné linky, mobilní telefony, internetu	132	92
Poradenské služby, znalecké posudky a zprostředkovatelské služby	1 905	2 863
Reklama, inzerce a propagace	0	522
Služby IT	269	280
Logistické služby	179	292
Cestovné	501	143
Reprezentace	292	294
Školení a semináře	96	130
Překladačské služby	321	104
Úklidové služby	12	17
Poštovné	10	12
Ostatní	302	211
Celkem	13 862	11 081



4.10. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

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

(údaje v tis. Kč)

	2015		2014	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	4	17 422	4	13 625
Vedení společnosti	1	2 700	1	2 700
Celkem		20 122		16 325

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 2015 i 2014 žádné jiné výhody (zápůjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).

4.11. Ostatní položky Výkazu zisku a ztráty

Ostatní provozní náklady za rok 2015 v celkové výši 1 151 tis. Kč představovaly především náklady na zúčtování kráceného koeficientu do nákladů ve výši 831 tis. Kč, poskytnutý dar ve výši 68 tis. Kč a pojištění zaměstnanců ve výši 71 tis. Kč.

Tržby z prodeje cenných papírů a podílů za rok 2015 v celkové výši 200 522 tis. Kč, a s tím spojené náklady na Prodané cenné papíry a podíly za rok 2015 v celkové výši 200 722 tis. Kč souvisely s prodejem společnosti LAPASAN s.r.o..

4.12. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok 2015:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem
J&T BANKA, a.s.	Mateřská	0	0	0	9 404	0	9 404
Celkem							9 404

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok 2014:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem
J&T BANKA, a.s.	Mateřská	0	0	0	4 000	0	4 000
Celkem							4 000



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

Náklady na odměnu statutárnímu auditorovi za povinný audit účetní závěrky dosáhly za období do 31.12.2015 110 tis. Kč (90 tis. Kč za období do 31.12.2014). Statutární auditor neposkytnul společnosti žádné další služby.

Společnost nevynaložila výdaje na výzkum a vývoj.

4.14. Podrozvahové operace (majetek a závazky neuvedené 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 897 243 tis. Kč (809 839 tis. Kč k 31.12.2014) a podrozvahový závazek ve výši 815 648 tis. Kč (751 096 tis. Kč k 31.12.2014).

4.15. Soudní spory

K 31.12.2015 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.



5. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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



údaje v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI K 31.12.2015

	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 31.12.2013	2 000	31 328	200	65 129	0	-1 715	0	97 142
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	200	53 289	-1 715	1 715	0	0
Oceňovací rozdíly z majetku	0	16 138	0	0	0	0	0	16 138
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	35 281	0	35 281
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





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 31.12.2015
za ověřované období od 1.1.2015 do 31.12.2015

DŮVĚRA ZAVAZUJE

OBSAH ZPRÁVY

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

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 číslem auditorského oprávnění 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

odpovědný auditor:	Ing. Jakub Šteinfeld
členové skupiny:	Ing. Štěpánka Vítová
	Ing. Jiří Osička, MBA

2. Předmět a účel ověření

2.1 Účetní jednotka

Předmět ověření:	Řádná účetní závěrka a výroční zpráva
za účetní období:	2015
provedena ke dni:	31.12.2015
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 a statutárnímu orgánu společnosti

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

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, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty včetně přehledu o změnách vlastního kapitálu za účetní období od 1.1.2015 do 31.12.2015 a přílohy k této účetní závěrce, včetně popisu použitých podstatných účetních metod a dalších vysvětlujících informací. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán výše uvedené společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.** k 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2015 do 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.



Ostatní informace

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

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

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

V Praze dne 26. dubna 2016



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



Písemná zpráva o vztazích mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a mezi ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období roku 2015 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 1.1.2015 do 31.12.2015 (dále jen „účetní období 2015“)

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 ovládní

1.1

Představenstvu společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že v období od 1.1.2015 do 31.12.2015 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 1.1.2015 do 31.12.2015 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána nepřímo následujícími osobami:

Ing. Ivan Jakabovič,

R.č. 721008/6246, bytem 32 rue COMTE FELIX GASTALDI, 98000 MONACO-VILLE, Monacké knížectví, který ovládá spolu s Ing. Jozefem Tkáčem (viz níže) společnost J&T FINANCE GROUP SE

dále Ing. Ivan Jakabovič vlastní podíl ve společnostech:

- **J & T Securities, s.r.o.**
IČO: 31 366 431, se sídlem Bratislava, Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **DANILLA EQUITY LIMITED**
IČ: HE 297027, se sídlem Akropoleos, 59-61 SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, P.C. 2012, Nikózie, Kypr, ovládá Ing. Ivan Jakabovič a Ing. Jozef Tkáč

Ing. Jozef Tkáč,

R.č. 500616/210, bytem Júlová 10941/32, 831 01 Bratislava, Slovenská republika, který ovládá spolu s Ing. Ivanem Jakabovičem (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, Nikózie, Kypr, ovládá Ing. Ivan Jakabovič 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 1.1.2015 do 31.12.2015 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami.

2.1.1. J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládá níže uvedené osoby:

- **LAPASAN, s.r.o.**
IČO: 033 11 384, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
do 29.9.2015
- **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%
od 15.12.2015

**2.1.2. 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
Dále tato společnost ovládá:
 - **ABS PROPERTY LIMITED**
IČ: 385594, se sídlem 41 Central Chambers, Dame Court, Dublin 2, Irsko
 - **Equity Holding, a.s.**
IČO: 100 05 005, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika

J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 62,64%

- **J&T Global Finance I., B.V. in liquidation**
IČ: 53836146, se sídlem La Fontainestraat 7, 1902 CW Castricum, Nizozemské království
(od 31.8.2015 je společnost v likvidaci)
- **J&T Global Finance II., B.V. in liquidation**
IČ: 53835697, se sídlem La Fontainestraat 7, 1902 CW Castricum, Nizozemské království
(od 12.11.2015 je společnost v likvidaci)
- **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 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

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

IČO: 241 65 409, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
(od 1.1.2016 v likvidaci)

- **Poštová Banka, a.s.**

IČO: 31 340 890, se sídlom Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, J & T BANKA, a.s., má v této spoločnosti podíl 34%
do 23.12.2015

- **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:

○ PROFIREAL 000

Reg.č. 17003675, se sídlem Office 501, 4 Grivtsova Pereulok, 190000 Saint-Petersburg, Ruská federace

- **ART FOND Stredoeurópsky fond súčasného umenia, a.s.**

IČO: 1037700110414, se sídlom Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 38.46%

- **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%
od 23.12.2015
- **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:
 - **Poisťovňa 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
 - **POBA 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
Dále tato společnost ovládá:
 - **PB Finančné služby, a. s.**
IČO: 35 817 453, se sídlem Hattalova 12, 831 03 Bratislava, Slovenská republika
 - **PB IT, a. s.**
IČO: 47 621 320, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **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 v průběhu roku 2015 byla společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31.12.2015 již nejsou součástí propojených osob.

KHASOMIA LIMITED

IČ: HE 238546, se sídlem Akropoleos, 59-61, SAVVIDES CENTRE, 1st floor, Flat/Office 102, P.C. 2012, Nikózie, Kypr, ovládána společností J&T FINANCE GROUP SE
do 16.2.2015 – zanikla fúzí s J&T FINANCE GROUP SE

LAPASAN s.r.o.

IČO: 033 11 384, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika, ovládaná společností J&T IB and Capital Markets, a.s.
do 29.9.2015

Salve Finance, a.s.

IČO: 35 700 165, se sídlem Plynářská 7/A, 824 60 Bratislava, Slovenská republika, ovládaná společností PB PARTNER, a.s., která měla v této společnosti podíl 50,05 %
do 24.6.2015.

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

2.3**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.

2.4**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 společníkem, vlastní 100 % hlasovacích práv a výkon hlasovacích práv je tudíž hlavním prostředkem ovládání. V účetním období 2015 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 účetním období roku 2015, 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.

Propojená ovládající osoba, tj. J & T BANKA, a.s. poskytla ovládané osobě, tj. J&T IB and Capital Markets, a.s. dne 31.8.2015 úvěr ve výši přesahující 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby.

Na základě Smlouvy o zápůjčce mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako věřitelem a LAPASAN s.r.o. jako dlužníkem ze dne 31.8.2015 poskytla ovládaná osoba finanční prostředky propojené osobě ve výši převyšující 10% vlastního kapitálu ovládané osoby. Veškeré pohledávky ovládané osoby vyplývající ze smlouvy byly následně zastaveny Zástavní smlouvou mezi J&T IB and Capital Markets, a.s., jako zástavcem a J&T BANKA, a.s. jako zastavitelem ze dne 11.9.2015.

Na základě Dohody o započtení ze dne 22.9.2015 mezi společností LAPASAN s.r.o. a J&T IB and Capital Markets, a.s. došlo k navýšení základního kapitálu ovládající osoby přesahující 10% vlastního kapitálu ovládané osoby.



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 2015:

- a) Smlouva o poskytování služeb administrace 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 1.1.2015. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost služby administrace pro ovládanou společnost;
- b) Smlouva o kontokoretním úvěru mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako klientem a J&T BANKA, a.s. jako zhotovitelem ze dne 6.1.2015, následně upravena Dodatkem č. 1 ze dne 25.3.2015. a Dodatkem č. 2 ze dne 18.11.2015. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost finanční prostředky ovládané společnosti;
- c) Smlouva o pronájmu dopravního prostředku 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 23.1.2015 - na základě smlouvy poskytla propojená společnost pronájem dopravního prostředku pro ovládanou společnost;
- d) Dodatek č. 1 k mandátní smlouvě o poskytování odborné pomoci a poradenství uzavřený dne 5.9.2014 mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako zhotovitelem a J&T Global Finance IV, B. V. jako klientem ze dne 25.3.2015 - na základě smlouvy poskytla ovládaná společnost služby poradenství pro propojenou společnost;
- e) 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;
- f) Smlouva o zabezpečení vydání podržících nezajištěných výnosových certifikátů mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako zhotovitelem a J&T BANKA, a.s. jako klientem ze dne 11.5.2015. Na základě smlouvy poskytla ovládaná společnost služby související s vydáním, upisováním a umísťováním certifikátů klienta;
- g) Smlouva o úvěru mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako zhotovitelem a LAPASAN, s.r.o. jako klientem ze dne 13.8.2015. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost finanční prostředky ovládané společnosti;
- h) Smlouva o úvěru mezi J&T IB and Capital Markets, a.s., jako klientem a J&T BANKA, a.s. jako zhotovitelem ze dne 31.8.2015, následně upravena Dodatkem č. 1 ze dne 11.9.2015. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost finanční prostředky ovládané společnosti;
- i) Smlouva o zápůjčce mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako věřitelem a LAPASAN s.r.o. jako dlužníkem ze dne 31.8.2015, následně upravena Dodatkem č. 1 ze dne 11.9.2015, poskytla ovládaná společnost finanční prostředky propojené společnosti;
- j) Zástavní smlouva mezi J&T IB and Capital Markets, a.s., jako zástavcem a J&T BANKA, a.s. jako zastavitelem ze dne 11.9.2015. Na základě smlouvy propojená společnost zastavila veškeré pohledávky vyplývající se Smlouvy o zápůjčce zápůjčce mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako věřitelem a LAPASAN s.r.o. jako dlužníkem ze dne 31.8.2015;
- k) Smlouva o úvěrech mezi společnostmi J&T IB and Capital Markets, a.s., jako aranžérem, LAPASAN s.r.o. jako dlužníkem a J&T BANKA, a.s. jako věřitelem ze dne 11.9.2015, následně



upravena Dodatkem č. 1 ze dne 14.9.2015. Na základě smlouvy poskytla ovládaná společnost služby aranžéra propojené společnosti;

- l) Subordination agreement mezi LAPASAN s.r.o. jako dlužníkem, CEFC Investment (Europe) Company a.s. a J&T IB and Capital Markets, a.s., jako junior věřitelé a J & T BANKA, a.s. jako věřitelem ke Smlouvě o úvěrech mezi LAPASAN s.r.o. jako dlužníkem a J&T IB and Capital Markets, a.s. jako aranžérem a J & T BANKA, a.s. jako věřitelem ze dne 11.9.2015. Na základě smlouvy byly vymezeny vztahy podřízenosti;
- m) Dohoda o započtení ze dne 22.9.2015 mezi společnostmi LAPASAN s.r.o. jako společností a J&T IB and Capital Markets, a.s. jako společníkem ze dne 22.9.2015. Na základě smlouvy došlo k započtení pohledávek a k navýšení kapitálu propojené osoby;
- n) Smlouva o úschově investičních nástrojů mezi J&T IB and Capital Markets, a.s., jako klientem a J&T BANKA, a.s. jako zhotovitelem ze dne 15.12.2015. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost úschovu listinných finančních nástrojů ovládané společnosti.

Na základě nichž bylo v účetním období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 plněno či bylo poskytnuté protiplnění a byly již uzavřené před účetním období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015:

- o) 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 poskytl zajištění veškerých bankovních transakcí a vedení běžného účtu pro ovládanou společnost;
- p) 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;
- q) Dodatek č. 4 ke smlouvě o vedení účetnictví ze dne 31.12.2012 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 31.12.2013 . Na základě smlouvy poskytla propojená společnost účetní služby pro ovládanou společnost;
- r) Mandátní 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 2.1.2013 . Na základě smlouvy poskytla propojená společnost služby odborné pomoci pro ovládanou společnost;
- s) Dodatek č. 4 ke smlouvě o podnájmu nebytových prostor ze dne 1.4.2013 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 nájemcem ze dne 1.4.2013. Na základě smlouvy poskytla propojená společnost podnájem nebytových prostor pro ovládanou společnost;
- t) Mandátní smlouva o poskytování odborné pomoci a poradenství mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. jako zhotovitelem a J&T Global Finance V, s.r.o. jako klientem ze dne 21.8.2014. Na základě smlouvy poskytla ovládaná společnost služby poradenství pro propojenou společnost;
- u) 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;



- v) 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;
- w) 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.

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.

Ostatní 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 1.1.2015 do 31.12.2015 uvedli veškeré informace, k datu podpisu této zprávy známé.

V Praze dne 25. 3. 2016



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 2015

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 2015 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. 7 k Úvěrové smlouvě ze dne 13.12.2011 uzavřenou s J&T Private Equity B.V., se splatností 15.12.2016, ve výši 40.997.691,22 CZK, z toho jistina 31.111.000,00 CZK + úroky 9.886.691,22 CZK.

Stav majetku Společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31.12.2015 včetně její Přílohy, která specifikuje podrobnosti k jednotlivým položkám.

Hlavní ukazatele řádné účetní závěrky za rok 2015 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	234.954	(ř.001)	Pasiva celkem	234.954	(ř.067)
Dlouhodobý majetek	11.285	(ř.003)	Vlastní kapitál	202.597	(ř.068)
Oběžná aktiva	223.599	(ř.031)	Cizí zdroje	27.995	(ř.089)
Ostatní aktiva	71	(ř.063)	Ostatní pasiva	4.362	(ř.122)

Hospodářským výsledkem za rok 2015 je zisk, který před zdaněním činí 43.623.474,89 Kč a po zdanění činí 35.525.000,89 Kč. Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2015 činila 0,00 Kč. Nerozdělený zisk z předchozích let k 31.12.2015 činil 98.694.896,09 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 4 zaměstnance 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.

K 31.12.2015 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

V roce 2016 Společnost hodlá své aktivity stále směřovat k poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

III.

Důležitá rozhodnutí orgánů Společnosti v roce 2015 ***Rozhodnutí valné hromady, představenstva a dozorčí rady Společnosti***

Lze konstatovat, že v roce 2015 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 orgány platnou právní úpravou a stanovami Společnosti.

V Praze dne 22.4.2016



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, PSČ 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 2015 a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2015

Představenstvo Společnosti konstatuje, že účetní závěrka ke dni 31.12.2015 zahrnuje veškeré operace patřící do účetního období roku 2015. Podrobnosti k jednotlivým částem účetní závěrky jsou obsaženy v příložené účetní závěrce.

Účetní závěrku Společnosti ke dni 31.12.2015 ověřil externí auditor a podle jeho výroku účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Společnosti k 31.12.2015 a výsledku jejího hospodaření za rok 2015 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 2015 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	234.954	(ř.001)	Pasiva celkem	234.954	(ř.067)
Dlouhodobý majetek	11.285	(ř.003)	Vlastní kapitál	202.597	(ř.068)
Oběžná aktiva	223.599	(ř.031)	Cizí zdroje	27.995	(ř.089)
Ostatní aktiva	71	(ř.063)	Ostatní pasiva	4.362	(ř.122)

Hospodářským výsledkem za rok 2015 je **zisk** ve výši **35.525.000,89 Kč**.

Nerozdělený zisk minulých let k 31.12.2015 činil 98.694.896.09 Kč.

Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2015 činila 0,- Kč.

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit řádnou účetní závěrku zpracovanou ke dni 31.12.2015.

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2015:

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2015 Společnosti tak, že část zisku ve výši 30.000.000,00 Kč bude vyplacena jedinému akcionáři jako dividenda a zbývající část zisku ve výši 5.525.000,89 Kč bude převedena na účet Nerozdělený zisk minulých let.

V Praze dne 22.4.2016


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 2015 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 2015 a koncepcí činnosti Společnosti v roce 2015. V rámci zasedání též projednala řádnou účetní závěrku za rok 2015, průběžné hospodářské výsledky Společnosti v roce 2015 a zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2015.

II.

Řádná účetní závěrka a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2015

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku Společnosti za rok 2015 ověřenou auditorem, jehož výrok k účetní závěrce zněl bez výhrad a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2015. 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 2015 dozorčí rada nemá výhrady a doporučuje jedinému akcionáři Společnosti schválit účetní závěrku a schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2015 tak, jak jej navrhuje představenstvo Společnosti.

III.

Zpráva představenstva o vztazích mezi propojenými osobami v roce 2015

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 2015 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 2015 je řádně podložena auditorskou zprávou o přezkoumání řádné účetní závěrky a hospodaření Společnosti. Dozorčí rada nemá námitek k řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2015;
- Dozorčí rada nemá námitek k návrhu představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2015 předloženého valné hromadě Společnosti;
- Dozorčí rada nemá námitek ke zprávě o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2015.

V.

Zpráva o kontrolní činnosti dozorčí rady

Dozorčí rada při hodnocení výsledků roku 2015 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 2015;
- návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2015 způsobem navrženým představenstvem;
- zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2015.



V Praze dne 22.4.2016



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

Štěpán Ašer, MBA
předseda dozorčí rady

