

Výroční zpráva za rok 2020

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

IČO: 247 66 259

Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8,

Zapsáno v obchodním rejstříku

vedeném Městským soudem v Praze

oddíl B, vložka č. 16661

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

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020

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. 2020**
- VII. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY**



Charakteristika společnosti

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

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

Předmět podnikání:

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

Představenstvo Společnosti k 31. prosinci 2020

člen představenstva: Ing. Roman Florián

Dozorčí rada Společnosti k 31. prosinci 2020

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 31.12.2020:

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 31.12.2020:

J&T BANKA, a.s.

s podílem 100 % hlasovacích práv

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

Společnost: J&T BANKA, a.s.
Sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 471 15 378
Výše podílu: k 31.12.2020 100 % hlasovacích práv



Údaje o činnosti společnosti:

Společnost se zaměřila během roku 2020 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 J&T ENERGY FINANCING EUR X, a.s., J&T SECURITIES MANAGEMENT PLC., Eurovea 2 financing, s.r.o., J&T FINANCE GROUP SE., ENERGO-PRO GREEN FINANCE S.R.O., New Ukraine PE Holding Limited., NUPEH CZ s.r.o., Alpha Quest Funds SICAV p.l.c., FRATERNITY FUNDS SICAV P.L.C., Trigema Real Estate Finance. 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 ve znění pozdějších dodatků.

Pandemie COVID-19 a opatření, která měla zamezit jejímu šíření, negativně ovlivnily ekonomické prostředí a způsobily značnou disruptci a volatilitu na finančních trzích. Dopady pandemie se projeví v poklesu hrubého domácího produktu, zaměstnanosti, zhoršení platební schopnosti dlužníků a z nich vyplývajících zvýšených očekávaných úvěrových ztrátách. Na činnost Společnosti v roce 2020 neměla pandemie COVID-19 významný vliv. Společnost bude nadále monitorovat a vyhodnocovat situaci spjatou s pandemií COVID-19.

Z dostupných informací k datu vydání výroční zprávy nejsou vedení Společnosti známy skutečnosti, které by zpochybňovaly předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky, na základě kterého je tato výroční zpráva sestavena

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

od 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, zároveň je tato společnost od 1.1.2021 v likvidaci;

od 18.4.2019 je Společnost vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti Colorizo Investment, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 079 01 241;



od 20.6.2019 je Společnost vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti SPERIDA, a.s., se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika, IČO: 52 424 693.

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 2021 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 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 46 588 345

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 2020 neuskutečnila žádné významné investice do hmotného a nehmotného investičního majetku.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

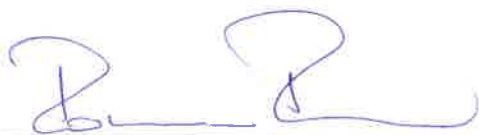
Společnost v průběhu roku 2020 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Čestné prohlášení:

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



V Praze dne 22.6.2021



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

Ing. Roman Florián

člen představenstva



ROZVAHA

ke dni 31. prosinci 2020

IČ
247 66 259

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

Sokolovská 700/113a

Praha 8 - Karlín
186 00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	357 444	-18 996	338 448	343 481
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	35 537	-12 710	22 827	16 390
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09 až 11)	004	0	0	0	0
B.I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1.	Software	007				
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12)	011	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 +17 až 20 + 24)	014	128	-125	3	21
B.II. 1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1.	Pozemky	016				
1.2.	Stavby	017				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	128	-125	3	21
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 až 23)	020	0	0	0	0
4.1.	Pěstičské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř.25+26)	024	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	35 409	-12 585	22 824	16 369
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028	16 546	-12 585	3 961	3 822
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030	6 400		6 400	6 400
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	12 463		12 463	6 147
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období 4
			1	2	3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 72)	037	321 762	-6 286	315 476	326 007
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41 + 44 + 45)	038	1 630	0	1 630	3 268
C.I. 1.	Materiál	039				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	1 630		1 630	3 268
3.	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky (ř. 47)	046	247 419	-6 286	241 133	266 621
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	1 323	0	1 323	14
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	1 309		1 309	
1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	14	0	14	14
1.5.1.	Pohledávky za společníky	053				
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté pohledávky	054	14		14	14
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
1.5.4.	Jiné pohledávky	056				
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	246 096	-6 286	239 810	266 607
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	6 028	- 726	5 302	23 457
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	57 011		57 011	38 328
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	183 057	-5 560	177 497	204 822
2.4.1.	Pohledávky za společníky	062				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	17 878		17 878	364
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	153		153	285
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066				
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	165 026	-5 560	159 466	204 173
C.II.3.	Časové rozložení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	069				
3.2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3.3.	Příjmy příštích období	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 + 74)	072	0	0	0	0
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	72 713	0	72 713	56 118
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	4		4	4
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	72 709		72 709	56 114
D.	Časové rozložení aktiv (ř. 79 až 81)	078	145	0	145	1 084
D. 1.	Náklady příštích období	079	145		145	277
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081				807



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	082	338 448	343 481
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99)	083	287 907	325 335
A.I.	Základní kapitál (ř. 84 až 87)	084	2 000	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	30 489	15 652
A.II. 1.	Ážio	089		
2.	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	30 489	15 652
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	30 489	15 652
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchod.korporací (+/-)	093		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	400
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097		400
2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100+101)	099	307 683	208 273
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo ztráta minulých let	100	307 683	208 273
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	-52 265	99 010
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	103		
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110 + 126)	104	49 636	16 905
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	44 512	7 949
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		3 322
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109	44 512	4 627
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	110	5 124	8 956
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	111	34	2 827
C.I. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121		2 795
9.	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	34	32
9.1.	Závazky ke společníkům	123		
9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
9.3.	Jiné závazky	125	34	32



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	126	5 090	6 129
C.II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131		
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	2 645	4 182
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
7.	Závazky - podstatný vliv	135		
8.	Závazky ostatní (ř. 137 až 143)	136	2 445	1 947
8.1.	Závazky ke společníkům	137		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 123	1 134
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	277	308
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	239	217
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	776	166
8.7.	Jiné závazky	143	30	122
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
1.	Výdaje příštích období	145		0
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	905	1 241
1.	Výdaje příštích období	148	905	1 241
2.	Výnosy příštích období	149		

Sestaveno dne

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání účetní jednotky

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2020

IČ
247 66 259

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

Sokolovská 700/113a

Praha 8 - Karlín
186 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	43 773	127 574
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 06)	03	15 031	12 093
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	184	106
A.3.	Služby	06	14 847	11 987
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	2 668	633
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	39 238	35 568
D.1.	Mzdové náklady	10	32 596	29 613
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	6 642	5 955
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 461	5 819
D.2.2.	Ostatní náklady	13	181	136
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+ 18+ 19)	14	5 820	515
E.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	18	31
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	18	31
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	5 802	484
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	2 521	8 145
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	2 521	8 145
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	40 183	-16 607
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F.2.	Prodaný materiál	26		
F.3.	Daně a poplatky	27	2	1
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	39 884	- 27 846
F.5.	Jiné provozní náklady	29	297	11 238
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) [ř. 01 + 02 - 03 - 07 -08 - 09 - 14 + 20 - 24]	30	-56 646	103 517



a	b	c	sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	588	4 734
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	588	4 734
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	686	500
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	7 483	6 770
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	253	2 905
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	7 230	3 865
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	12 585	- 2 784
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	7 719	573
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 984	1 790
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) [(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)]	48	-1 465	12 571
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-58 111	116 088
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	-5 846	17 078
L.1.	Daň z příjmů - splatná	51	1 732	17 957
L.2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	52	- 7 578	- 879
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 30 + 48 - 50)	53	-52 265	99 010
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-52 265	99 010
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V.+ VI. + VII.	56	62 084	147 796

Sestaveno dne

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání účetní jednotky

Podpisový záznam



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

**Příloha účetní závěrky za rok
končící 31. prosincem 2020**



OBSAH

1	STRUČNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
	ORGANIZAČNÍ SLOŽKA	3
2	ZÁSAVNÍ ÚČETNÍ POSTUPY A METODY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ	5
3	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	5
3.1	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	5
3.2	FINANČNÍ MAJETEK	5
3.3	DERIVÁTY	6
3.4	ZÁSOBY	6
3.5	POHLEDÁVKY	6
3.6	ZÁVAZKY	6
3.7	ÚVĚRY	6
3.8	REZERVY	6
3.9	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	7
3.10	FINANČNÍ LEASING	7
3.11	VÝPŮJČNÍ NÁKLADY	7
3.12	DANĚ	7
3.13	VÝNOSY A NÁKLADY	7
3.14	POUŽITÍ ODHADŮ	8
3.15	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, ZMĚNY VE ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ	8
4	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	9
4.1	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK	9
4.2	NAJATÝ MAJETEK	9
4.3	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	10
4.4	ZÁSOBY	11
4.5	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	11
4.6	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	12
4.7	OPRAVNÉ POLOŽKY	13
4.8	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	14
4.9	VLASTNÍ KAPITÁL	14
4.10	REZERVY	15
4.11	ZÁVAZKY	15
4.12	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	15
4.13	INFORMACE O VÝNOSECH A NÁKLADECH	16
4.14	INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	17
4.15	ZAMĚSTNANCI A ČLENOVÉ ŘÍDÍCÍCH, KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ	17
4.16	DANĚ Z PŘÍJMŮ	17
4.17	POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	18
4.18	VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	18
4.19	PANDEMIE COVID-19	18



1 Stručná charakteristika Společnosti

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

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

Vlastníci Společnosti

Akcionáři Společnosti k 31. prosinci 2020 jsou:

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

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2020

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

Změny v obchodním rejstříku

Dne 2. října 2020 byla zapsaná změna sídla Společnosti z původního Praha 8 - Karlín, Pobřežní 297/14, PSČ 18600 na nové Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8.

Organizační struktura

Společnost je vnitřně členěna na centrálu a organizační složku. 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 č. 2066/B jako organizační složka podniku zahraniční osoby.

Účetnictví organizační složky je dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví zahrnuto v účetnictví Společnosti.

Základní informace o organizační složce:

Obchodní jméno: J&T IB and Capital Markets, a.s. organizační složka

Adresa místa činnosti: Dvořákovo nábrežie 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

K 31. prosinci 2020 měla organizační složka v pracovním poměru 2 zaměstnance.

2 Zásadní účetní postupy a metody používané Společností

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

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

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti.

3 Přehled významných účetních pravidel a postupů

3.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 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.

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

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

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

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

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

3.2 Finanční majetek

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



Ocenění finančního majetku při pořízení

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

Ocenění finančního majetku ke konci rozvahového dne

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

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

3.3 Deriváty

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

3.4 Zásoby

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

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

3.5 Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

V případě, že je pohledávka po splatnosti déle než 1 rok, je tvořena 100% účetní opravná položka. Společnost vytváří opravné položky také na základě individuálního posouzení

3.6 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.7 Úvěry

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

3.8 Rezervy

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



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

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

3.9 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

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

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

3.10 Finanční leasing

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

3.11 Výpůjční náklady

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

3.12 Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

Splatná daň

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

Odložená daň

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

3.13 Výnosy a náklady

Výnosy a náklady společnost zachycuje na základě 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 vztahující se k tomuto zboží.

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

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

3.14 Použití odhadů

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

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

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



4 Doplnující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

4.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2020 žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena	
1. ledna 2019	128
Přírůstky	--
Úbytky	--
31. prosince 2019	128
Amortizace a ztráty ze snížení hodnoty	
1. ledna 2019	-76
Amortizace za účetní období	-31
Úbytky	--
31. prosince 2019	-107
Pořizovací cena	
1. ledna 2020	128
Přírůstky	--
Úbytky	--
31. prosince 2020	128
Amortizace a ztráty ze snížení hodnoty	
1. ledna 2020	-107
Amortizace za účetní období	-18
Úbytky	--
31. prosince 2020	-125
účetní hodnota	
31. prosince 2019	21
31. prosince 2020	3

4.2 Najatý majetek

Operativní leasing

Společnost má najatý vůz na dobu 1 roku, celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2020 činily 291 tis. Kč (2019 – 274 tis. Kč).



4.3 Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

2020	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba a podíly podstatný vliv	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	Celkem 2020
Zůstatek k 1.1. 2020	10 222	6 147	16 369
Přírůstky	13 400	5 000	18 400
Úbytky	-686	--	-686
Opravná položka	-12 585	--	-12 585
Přecenění	10	1 316	1 326
Zůstatek k 31.12.2020	10 361	12 463	22 824

2019	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba a podíly podstatný vliv	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	Celkem 2020
Zůstatek k 1.1.	6 400	6 117	12 517
Přírůstky	3 835	--	3 835
Úbytky	--	--	0
Opravná položka	--	--	0
Přecenění	-13	30	17
Zůstatek k 31.12.	10 222	6 147	16 369

Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba a podíly podstatný vliv

2020	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2020	Vlastní kapitál k 31.12.2020	Pořízeno celkem	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Hodnota podílu na vlastním kapitálu (ocenění ekvivalencí)
XT- Card a.s.	32,00%	64	50	1 738	14 838	6 400	--	0	6 400
Skytoll CZ s.r.o	100,00%	1	1 000	-919	815	13 400	--	-12 585	815
Colorizo Investment, a.s	52,63%	20 60	100 30	-9 388	287 804	2 424	--	--	2 424
SPERIDA, a.s.	100,00%	25	28	-215	339	705	17	--	722
Celkem						22 929	17	-12 585	10 361



2019	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2019	Vlastní kapitál k 31.12.2019	Pořízeno celkem	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Hodnota podílu na vlastním kapitálu (ocenění ekvivalencí)
XT- Card a.s.	32,00%	64	50	1 217	14 300	6 400	--	--	6 400
Skytoll CZ s.r.o	100,00%	1	1 000	-779	-11 666	0	--	--	0
Colorizo Investment, a.s	52,63%	20 60	100 30	-4 808	297 192	2 424	--	--	2 424
HIT Finance, a. s. (ARITIMA, a. s. - pův. název)	100,00%	25	28	-201	498	705	-6	--	699
SPERIDA, a.s.	100,00%	25	28	-162	536	705	-6	--	699
Celkem						10 234	-12		10 222

Společnost dne 19. února 2020 prodala 100% podíl společnosti ARITIMA, a.s. ve výši 24 tis. € (přepočet 588 tis. Kč). Z majetku vyřadila podíl ve výši pořízení 27 tis. € (přepočet 686 tis. Kč).

Společnost dne 17. prosince 2020 poskytla do společnosti Skytoll CZ s.r.o. příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 13.400 tis. Kč.

Dceřiné společnosti nevyplatily v roce 2020 ani 2019 Společnosti žádné podíly na zisku.

Ostatní dlouhodobé podíly

2020	Vlastnický podíl	Počet podílů/ podílových listů	Nominální hodnota v Kč	Pořizovací cena	Účetní hodnota
J&T VENTURES I UPF	-	5 000	7 463	5 000	7 463
Fondee s.r.o.	5,00%	1	225	5 000	5 000
Celkem				10 000	12 463

2019	Vlastnický podíl	Počet podílových listů	Nominální hodnota v Kč	Pořizovací cena	Účetní hodnota
J&T VENTURES I UPF	-	5 000	6 147	5 000	6 147
Celkem				5 000	6 147

Společnost dne 2. listopadu 2020 vložila 5 % podílu do společnosti Fondee s.r.o. ve výši 79 tis. Kč a dne 3. prosince 2020 poskytla příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 4.921 tis. Kč.

Podílové listy jsou přeceňovány na reálnou hodnotu dle externí valuace.

4.4 Zásoby

K 31. prosinci 2020 nedokončená výroba ve výši 1.630 tis. Kč (2019 ve 3.268 tis. Kč) reprezentovala náklady na rozpracované projekty. Veškeré rozpracované projekty jsou považovány za realizovatelné a předpokládá se u nich zisk.

4.5 Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2020 odloženou daňovou pohledávku ve výši 1.309 tis. Kč (2019 – odložený daňový závazek, ve výši 2.795 tis. Kč)



V rámci jiných dlouhodobých pohledávek Společnost vykazuje k 31. prosinci 2020 pohledávku z titulu poskytnuté zálohy vůči společnosti Edenred a.s. ve výši 14 tis. Kč (2019 – 14 tis. Kč).

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

4.6 Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2020 činí v brutto hodnotě 6.028 tis. Kč (2019 – 23.941 tis. Kč), ze kterých 4.227 tis. Kč (2019 – 484 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 726 tis. Kč (2019 – 484 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

2020	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2020	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2020	Naběhlá hodnota
Colorizo Investment, a.s.	31.12.2021	0,50%	50 000	50 000	--	--	248	50 248
Colorizo Investment, a.s.	31.12.2021	0,50%	6 750	6 750	--	--	13	6 763
Celkem			56 750	56 750	0	0	261	57 011

2019	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2019	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2019	Naběhlá hodnota
Skytoll CZ, s.r.o.	10.03.2020	10,00%	2 500	2 500	--	--	821	3 321
Colorizo Investment, a.s.	31.03.2020	0,50%	35 000	35 000	--	--	7	35 007
Celkem			37 500	37 500	0	0	828	38 328

Společnost dne 20. února 2020 navýšila jistinu úvěru společnosti Colorizo Investment, a.s. v celkové výši 15.000 tis. Kč a zároveň dne 19. srpna 2020 poskytla nový úvěr ve výši 6.750 tis. Kč.

Společnosti dne 18. prosince 2020 byl splacen úvěr poskytnutý společnosti Skytoll CZ s.r.o. ve výši 2.500 tis. Kč.

Společnost v roce 2020 reklasifikovala ve výkazech minulé období z oddílu C.II. 2.2 do oddílu C.II. 2.4.6.

Krátkodobé pohledávky – jiné pohledávky

2020	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2020	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2020	Naběhlá hodnota
J&T Private Equity BV	09.03.2020	4,00%	100 000	100 000	--	--	5 260	105 260
J&T Private Equity BV	31.12.2019	2,30%	9 497	9 497	--	--	420	9 917
LUCKY MAN FILMS s.r.o.	31.12.2019	5,00%	0	0	--	--	170	170
LUCKY MAN FILMS s.r.o.	30.06.2021	5,00%	5 000	5 000	--	--	390	5 390
VEA JET LIMITED	30.06.2021	6,00%	1 307	1 307	--	--	128	1 435
VEA JET LIMITED_EUR	30.06.2021	6,00%	5 299	5 299	--	--	558	5 857
VEA JET LIMITED_USD	30.06.2021	6,00%	1 671	1 671	--	--	169	1 840
Celkem			122 774	122 774	0	0	7 095	129 869



2019	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2019	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2020	Naběhlá hodnota
J&T Private Equity BV	09.03.2020	4,00%	100 000	100 000	--	--	1 249	101 249
J&T Private Equity BV	31.12.2019	2,30%	9 497	9 497	--	--	201	9 698
LUCKY MAN FILMS s.r.o.	31.12.2020	5,00%	9 830	9 830	--	--	170	10 000
LUCKY MAN FILMS s.r.o.	11.12.2020	5,00%	5 000	5 000	--	--	140	5 140
VEA JET LIMITED	31.03.2020	6,00%	1 307	1 307	--	--	49	1 356
VEA JET LIMITED_EUR	31.03.2020	6,00%	5 130	5 130	--	--	232	5 362
VEA JET LIMITED_USD	31.03.2020	6,00%	1 768	1 768	--	--	72	1 840
OTTO HOLDINGS LIMITED_EUR	12.04.2020	6,50%	50 820	50 820	--	--	516	51 336
Celkem			183 352	183 352	0	0	2 629	185 981

Společnosti byl dne 2. ledna 2020 splacen úvěr od společnost LUCKY MAN FILMS s.r.o. ve výši 9.830 tis. Kč.

Společnosti byl dne 29. července splacen úvěr od společnosti OTT HOLDINGS LIMITED ve výši 2.000 tis. € (přepočet 52.580 tis. Kč).

Společnost dne 13. listopadu 2020 poskytla úvěr společnosti Pygmalios, s. r. o. ve výši 85 tis. € (přepočet 2.250 tis. Kč), který byl splacen dne 7. prosince 2020 ve výši 85 tis. € (přepočet 2.251 tis. Kč).

Společnost k 31. prosince 2020 v rámci důvodu opatrnosti vytvořila opravnou položku k úvěru i s úroky za společnost LUCKY MAN FILMS s.r.o. ve výši 5.560 tis. Kč

Dále je zde uváděna pohledávka vůči společnosti J&T FVE uzavřený podílový fond, a to z přecenění opcí ve výši 35.157 tis. Kč (2019 – 18.192 tis. Kč), přecenění je souvztažně zachyceno přímo ve vlastním kapitálu společnosti (viz bod 4.9.).

Stát – daňové pohledávky

Pohledávky za státem ve výši 17.878 tis. Kč (2019 – 364 tis. Kč) zahrnují pohledávku z titulu nadměrného nároku na odpočet DPH ve výši 426 tis. Kč, a dále zaplacené zálohy na daň z příjmů, které převyšují kalkulovaný odhad daňové povinnosti (viz bod 4.10).

Krátkodobé zálohy

Krátkodobé zálohy ve výši 153 tis. Kč (2019 – 285 tis. Kč) souvisí s budoucími dodávkami poradenských služeb.

4.7 Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k dl. fin. majetku	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	-424	--	-424
Tvorba	-5 862	-12 585	-18 447
Rozpuštění/použití	--	--	0
Zůstatek 31.12.2020	-6 286	-12 585	-18 871



4.8 Peněžní prostředky

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

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě	4	4
Účty v bankách	72 709	56 114
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	--	--
Celkem	72 713	56 118

4.9 Vlastní kapitál

Společnost k 31. prosinci 2020 vlastnila 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 23. června 2020 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019 (zisk):

Nerozdělený zisk/ztráta minulých let k 1.1.2020	208 273
- rezervní fond (rozpuštění)	400
- výsledek hospodaření za rok 2019 (zisk)	99 010
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let k 31.12.2020	307 683

Společnost předpokládá, že ztráta, která vznikla v běžném účetní období, bude v následujícím období převedena do neuhrazené ztráty minulých let.

Společnost k 31. prosinci 2020 eviduje oceňovací rozdíly:

	přepočty účastí	odložená daň	přecenění podílových listů	přecenění opcí	Celkem
oceňovací rozdíl k 1.1.2020	-13	-3 674	1 147	18 192	15 652
přírůstky	--	-3 474	1 316	16 965	14 807
Úbytky	7	--	--	--	7
vliv změn devizových kurzů	23	--	--	--	23
oceňovací rozdíl k 31.12.2020	17	-7 148	2 463	35 157	30 489

dne 1.8.2012 podepsala společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. a J&T Investiční společnost opční smlouvu o budoucím prodeji aktiv fondu. Tato opce je považována za zajišťovací derivát (zajištění budoucího cash flow), neboť transakce je vysoce pravděpodobná a Společnost disponuje zajišťovací dokumentací.

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

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



4.10 Rezervy

	Rezerva na benefit program MAGNUS	Rezerva na dovolenou a odměny	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020 (u rezervy na daň z příjmů snížený o zálohy na tuto daň)	108	4 519	3 322	7 949
Tvorba	73	44 219	1 703	45 995
Čerpání	-37	-4 370	-17 146	-21 553
Rozpuštění	--	--	--	0
Zůstatek rezerv k 31.12.2020	144	44 368	1 703	46 215
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	--	--	-19 155	-19 155
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31.12.2020	144	44 368	0	44 512

Vzhledem k tomu, že v roce 2020 převýšily zaplacené zálohy na daň z příjmů odhad daňové povinnosti, byl rozdíl mezi zaplacenými zálohami a rezervou na daň z příjmů ve výši 17.452 tis. Kč vykázán v rozvaze na řádku Stát – daňové pohledávky.

4.11 Závazky

Dlouhodobé závazky

Společnost eviduje k 31. prosinci 2020 závazky za benefitní program pro zaměstnance Organizační složky ve výši 34 tis. Kč (2019 ve výši 32 tis. Kč) a dále evidovala k 31. prosinci 2019 dlouhodobé závazky z titulu odloženého daňového závazku ve výši 2.795 tis. Kč (v běžném období je vykazována odložená daňová pohledávka, viz bod 4.5).

Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2020 činí 2.645 tis. Kč (2019 – 4.182 tis. Kč), ze kterých 64 tis. Kč (2019 – 18 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost průběžně monitoruje závazky po splatnosti a v souvislosti s nimi posuzuje riziko insolvence jako nízké.

Přehled krátkodobých pohledávek a krátkodobých závazků vůči spřízněným osobám je uveden v kapitole 4.14.

Dohadné účty pasivní ve výši 776 tis. Kč (2019 – 166 tis. Kč) představují dosud nevyfakturované dodávky, jež budou vyúčtovány v následujícím období.

Jiné závazky ve výši 30 tis. Kč (2019 – 122 tis. Kč) představují závazky zákonného pojištění zaměstnanců, dary a zdanění zaměstnaneckého benefitního programu, které jsou spojeny vyúčtováním mezd a představují přímé zaměstnanecké platby třetím stranám (viz též bod 4.15).

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k 31. prosinci 2020 činí 277 tis. Kč (2019 – 308 tis. Kč), ze kterých 47 tis. Kč (2019 – 95 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 230 tis. Kč (2019 – 213 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Daňové závazky k 31. prosinci 2020 činí 239 tis. Kč (2019 – 217 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

4.12 Časové rozlišení

Společnost eviduje k 31. prosinci 2020 časové rozlišení aktivní ve výši 145 tis. Kč (2019 ve výši 1.084 tis. Kč) představují časově rozlišené nákladu a příjmů příštích období související s běžnou činností firmy.



Společnost eviduje k 31. prosinci 2020 časové rozlišení pasivní ve výši 905 tis. Kč (2019 ve výši 1.241 tis. Kč) představují časově rozlišené výdaje příštích období související s běžnou činností firmy.

4.13 Informace o výnosech a nákladech

Tržby z prodeje služeb

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

	2020	2019
Výnosy za poradenské služby	1 922	1 920
Výnosy za fee z emisí dluhopisů	40 756	123 734
Výnosy za poradenské služby_oz	1 095	1 920
Celkem	43 773	127 574

Služby

	2020	2019
Nájemné a služby související	1 597	554
Vedení účetnictví a administrace	1 186	1 168
Daňové poradenství	495	457
Právní poradenství	2 532	5 882
Služby notáře	--	1
Ostatní	9 037	3 925
Celkem	14 847	11 987

V rámci ostatních nákladů v roce 2020 eviduje Společnost zprostředkovatelské služby u akvizice podílu OSTRAVA AIRPORT MULTIMODAL PARK s.r.o. ve výši 5.847 tis. Kč, jež společnost vynaložila za dceřinou společnost.

Významnou položkou nákladů jsou mzdové náklady a poradenské služby. Dále pak společnost vynakládá režijní náklady související s chodem firmy (nájemné, energie, atp.).

Změna stavu nedokončené výroby

Společnost zde vykazuje změnu ve výdajích v rozpracovaných zakázkách, které předpokládá, že bude realizovat v následujících obdobích (viz bod 4.4).

Finanční výsledek hospodaření

Finanční výsledek hospodaření je tvořen především úrokovými výnosy ve výši 7.483 tis Kč (2019 – 6.770 tis. Kč) a kurzovými rozdíly ve výši 7.331 tis. Kč (zarnutých v částce ostatních finančních výnosů ve výši 7 719 Kč, 2019 – 573 tis. Kč). Ostatní výnosy z podílů a související náklady byly generovány prodejem podílu ve společnosti ARITIMA, a.s. (viz bod 4.3) a natvořenou opravnou položkou k obchodnímu podílu vůči společnosti Skytoll CZ s.r.o. ve výši 12.585 tis Kč.





4.14 Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Pohledávky

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv

Přehled těchto pohledávek je uveden v kapitole 4.6.

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a ostatní krátkodobé pohledávky

	Pohledávky k	
	31.12.2020	31.12.2019
J&T Wine Holding SE	384	--
Celkem	384	--

Závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a ostatní krátkodobé závazky

	Závazky k	
	31.12.2020	31.12.2019
J&T SERVICES ČR, a.s.	523	771
J&T BANKA, a.s.	776	2 682
J&T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky	1	1
J&T SERVICES SR, s.r.o.	71	64
J & T FINANCE GROUP SE, oz	29	33
Celkem	1 400	3 551

4.15 Zaměstnanci a členové řídících, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady	
	2020	2019	2020	2019
Zaměstnanci	5	5	27 657	31 068
Vedení společnosti	1	1	11 581	4 500
Celkem	6	6	39 238	35 568

4.16 Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů

Splatná daň z příjmů uváděná ve Výkazu zisku a ztráty zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2020 ve výši 1.703 tis. Kč (2019 – 17.146 tis. Kč), upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2019 ve výši 29 tis. Kč (2019 – 811 tis. Kč). V Rozvaze Společnosti je vykázána daňová povinnost kompenzovaná se zaplacenými zálohami na daň z příjmů (viz bod 4.10 a 4.6).

Odložená daň z příjmů

	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek(-) / pohledávka(+)
2020				
Dlouhodobý finanční majetek	7 464	5 000	2 464	-468
Opce	35 157	--	35 157	-6 680
Rezervy	44 512	--	44 512	8 457

Celkem	87 133	5 000	82 133	1 309
---------------	---------------	--------------	---------------	--------------

2019	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek(-) / pohledávka(+)
Dlouhodobý finanční majetek	6 148	5 000	1 148	-218
Opce	18 192	--	18 192	-3 456
Rezervy	4 627	--	4 627	879
Celkem	28 967	5 000	23 967	-2 795

V souladu s účetními postupy uvedenými v kapitole 3.12 byly pro výpočet odložené daně použity daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny, tj. 19 % (2019 – 19 %).

Ve Výkazu zisku a ztráty je zachycena změna odložené daně z příjmů z titulu rezerv, a to ve výši -7 578 tis. Kč (2019 – -879 tis. Kč). Změny vyvolané ostatními tituly jsou zachyceny přímo na účty vlastního kapitálu (viz bod 4.9).

4.17 Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

V podrozvaze společnost eviduje příslib k poskytnutému úvěru nespřízněné zahraniční společnosti ve výši 79.268 tis. Kč.

Dne 1. srpna 2012 podepsala společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. a J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s., opční smlouvu o budoucím prodeji aktiv fondu, na jejímž základě bylo k 31. prosinci 2020 účtováno v podrozvaze následovně: pohledávka ve výši 997.651 tis. Kč (2019 - 833.902 tis. Kč) a závazek ve výši 962.494 tis. Kč (2019 - 815.710 tis. Kč). Reálná hodnota opce je vykázána v rozvaze jako jiné pohledávky (viz bod 4.5).

4.18 Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

4.19 Pandemie COVID-19

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. prosinci 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Praze, 22. června 2021



Ing. Roman Florián

člen představenstva

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





Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

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

o ověření řádné účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2020
za ověřované období od 1.1.2020 do 31.12.2020

DŮVĚRA ZAVAZUJE

FSG Finaudit, s.r.o. • tř. Svobody 645/2
779 00 • Olomouc • Czech Republic

T +420 585 222 450
F +420 585 222 450

IČ 61947407
evidenční číslo KAČR 154

W www.fsg.cz
E info@fsg.cz

kancelář Praha • Italská 2584/69
120 00 • Praha 2 • Czech Republic

T +420 222 511 060
F +420 222 511 020

kancelář Brno • Šilingrovo nám. 257/3
602 00 • Brno • Czech Republic

T +420 545 240 774
F +420 239 017 720

Zpráva nezávislého auditora

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8 - Karlín (dále jen "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020 a výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2020 do 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

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

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.



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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.** mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 22. června 2021



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



Písemná zpráva o vztazích mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období roku 2020 za společnost J&T IB and Capital Markets, a.s.

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

Zprávu vypracovalo představenstvo společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 247 66 259, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 16661 (dále případně jen „JTIB“) na základě dostupných informací. Období, za které je zpráva zpracována: od 1.1.2020 do 31.12.2020 (dále jen „účetní období 2020“)

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 1.1.2020 do 31.12.2020 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána přímo následujícími osobami:

J&T BANKA, a.s.

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

1.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že v období od 1.1.2020 do 31.12.2020 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána nepřímo následujícími osobami:

Ing. Ivan Jakabovič,

datum narození 8.10.1972, bytem 32 rue COMTE FELIX GASTALDI, 98000 Monako, Monacké knížectví, který ovládá spolu s Ing. Jozefem Tkáčem (viz níže) společnost J&T FINANCE GROUP SE

(dále jen „Ing. Ivan Jakabovič“ nebo také „Ovládající osoba“)

Dále Ing. Ivan Jakabovič vlastní podíl ve společnostech:

- **J & T Securities, s.r.o.**
IČO: 31 366 431, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **KOLIBA REAL a.s.**
IČO: 35 725 745, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,
 - **KPRHT 3, s.r.o.**
IČO: 36 864 781, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,
 - **KPRHT 14, s.r.o.**
IČO: 36 864 765, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,
 - **KPRHT 19, s.r.o.**
IČO: 36 864 889, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,

Ing. Jozef Tkáč,

datum narození 16.6.1950, Júlová 10941/32, 831 01 Bratislava – Nové Mesto, Slovenská republika, který ovládá spolu s Ing. Ivanem Jakobovičem (viz výše) společnost J&T FINANCE GROUP SE (dále jen „Ing. Jozef Tkáč“ nebo také „Ovládající osoba“)

J&T FINANCE GROUP SE

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

II.

2.1

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že od 1.1.2020 do 31.12.2020 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. že Společnost byla v účetním období 2020 součástí následující struktury:

- **J&T BANKA, a.s.**
IČO: 471 15 378, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **ALTERNATIVE UPRAVJANJE d.o.o.**
IČ: 30770704700, se sídlem ALEJA KRALJA ZVONIMIRA 1, Varaždin, Chorvatská republika
Dále tato společnost vlastní podíl:
 - **J&T banka d.d.**
IČ: 0675539, se sídlem Aleja kralja Zvonimira 1, 42000, Varaždin, Chorvatská republika
ALTERNATIVE UPRAVJANJE d.o.o. má v této společnosti podíl 11,86 %
 - **ATLANTIK finanční trhy, a.s.**
IČO: 262 18 062, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**
IČO: 034 51 488, se sídlem Na příkopě 393/11, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 46,51 % podílových listů a dalších 53,49 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábřeží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika
 - **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**
IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 1 a. s.**
IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **FORESPO HELIOS 2 a. s.**
IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO HOREC A SASANKA a. s.**
IČO: 47 232 994, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO PÁLENICA a. s.**
IČO: 47 232 978, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO - RENTAL 1 a.s.**
IČO: 36 782 653, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO - RENTAL 2 a. s.**
IČO: 36 781 487, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **OSTRAVICE HOTEL, a.s.**
IČO: 275 74 911, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **J&T Bank, a.o.**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 99,945 %
Dále tato společnost vlastní podíl:
 - **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035 Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 50 %
 - **Moskovskij Neftehimiceskij Bank**
IČ: 1027739337581, se sídlem 49 Bolshaya Nikitskaya Str., 121069 Moskva, Ruská federace
(fúze s J&T Bank, a.o. dne 27.3.2020)
- **J&T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky**
IČO: 35 964 693, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T banka d.d.**
IČ: 0675539, se sídlem Aleja kralja Zvonimira 1, 42000, Varaždin, Chorvatská republika
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 84,17 %

- **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Leasingová společnost, a.s.**
IČO: 284 27 980, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Rentalit s.r.o.**
IČO: 088 06 594, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T LOAN FUND, podfond J&T AIF Fund SICAV PLC**
IČO: SV 472, se sídlem TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery Street, Imriehel, BKR 3000, Maltská republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. 49,99 % investičních akcií a dalších 50,01 % investičních akcií prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s. a zároveň má opci na získání zakladatelských akcií od p. Romana Hajdy.
- **J&T NOVA Hotels SICAV, a.s. (fúze s NOVA Hotels, a.s. otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., IČO: 242 44 601, dne 1.11.2020)**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 48,35 % podílových listů a dalších 51,65 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. 53,08 % podílových listů a dalších 36,36 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.
- **Rustonka Development II s.r.o.**
IČO: 055 85 571, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **TERCES MANAGEMENT LIMITED**
IČ: HE 201003, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 23, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 99 %
Dále tato společnost ovládá:

- **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 113035 Moskva, Ruská federace, TERCES MANAGEMENT LIMITED má v této společnosti podíl 50 %
- **J&T Bank, a.o.**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace
J&T FINANCE GROUP SE má v této společnosti podíl 0,055 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035 Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 50 %
- **J&T Bank Switzerland Ltd. in liquidation**
IČ: CH02030069721, se sídlem Talacker 50, 12th floor, P.C. 8001 Zürich, Švýcarská konfederace
- **J&T INVESTMENTS SICAV, a.s.**
IČO: 088 00 693, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T INTEGRIS GROUP LIMITED**
IČ: HE 207436, se sídlem 11 Kyriakou Matsi, NIKIS CENTER, 3rd Floor, Office 301, P.C. 1082, Nikósie, Kyperská republika,
Dále tato společnost ovládá:
 - **Bayshore Merchant Services Inc.**
IČ: 01005740, se sídlem TMF Place, Road Town, Tortola, Britské Panenské ostrovy
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T Trust Inc.**
IČ: 00011908, se sídlem Lauriston House, Lower Collymore Rock, St. Michael, Barbados
 - **J&T Global Finance VI., s.r.o. v likvidácii**
IČO: 50 195 131, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(do 17.2.2021)
 - **J&T Global Finance VIII., s.r.o.**
IČO: 060 62 831, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **J&T Global Finance IX., s.r.o.**
IČO: 51 836 301, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **J&T Global Finance X., s.r.o.**
IČO: 074 02 520, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED**
IČ: HE 260754, se sídlem 11 Kyriakou Matsi, NIKIS CENTER, 3rd Floor, office 301, P.C. 1082, Nikósie, Kyperská republika
Dále tato společnost ovládá:

- **Butcher313, s.r.o.**
IČO: 072 82 010, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 30 %
- **Equity Holding, a.s.**
IČO: 100 05 005, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 62,64 %
- **J&T FINANCE, LLC**
IČ: 1067746577326, se sídlem Kadashevskaya embankment, 26, Moskva, Ruská federace
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 99,9 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **Hotel Kadashevskaya, LLC**
IČ: 1087746708642, se sídlem Kadashevskaya Nabereznaya 26, 115035 Moskva, Ruská federace
 - **TERCES MANAGEMENT LIMITED**
IČ: HE 201003, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 23, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
J&T FINANCE, LLC a.s. má v této společnosti podíl 1 %
- **Narcissus s.r.o.**
IČO: 078 47 653, se sídlem Na Hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 49 %
- **J&T Mezzanine, a.s.**
IČO: 066 05 991, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **JTH Vision s. r. o.**
IČO: 059 41 750, se sídlem Krupská 33/20, 415 01 Teplice, Česká republika
J&T Mezzanine, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
 - **URE HOLDING LIMITED**
IČ: HE 379721, se sídlem 16 Iouniou 1943, 9 AREA B, Flat/Office 202, 3022, Limassol, Kyperská republika
J&T Mezzanine, a.s. má v této společnosti podíl 45 %
- **J&T SERVICES ČR, a.s.**
IČO: 281 68 305, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T SERVICES SR, s.r.o.**
IČO: 46 293 329, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T Wine Holding SE**
IČO: 063 77 149, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:

- **KOLBY, a.s.**
IČO: 255 12 919, se sídlem Česká č.ev. 51, 691 26 Pouzdrany, Česká republika
- **OUTSIDER LIMITED**
IČ: HE 372202, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 21, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **SOCIETE CIVILE D'EXPLOITATION AGRICOLE DU CHATEAU TEYSSIER**
IČ: 316 809 391, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
OUTSIDER LIMITED má v této společnosti podíl 80 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **CT Domaines SARL**
IČ: 507 402 386, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
- **Reisten, s.r.o.**
IČO: 255 33 924, se sídlem Zahradní 288, 692 01 Pavlov, Česká republika
- **SAXONWOLD LIMITED**
IČ: 508611, se sídlem 2 Aurburn Villas Carrickbrennan Road Monkstown Co. Dublin, A94HX03, Irsko
J&T Wine Holding SE má v této společnosti podíl 80 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **WORLD'S END LLC**
IČ: 200807010154, se sídlem 5 Financial Plaza, 116, Cnr Trancas & Big Ranch Road, Nap, Kalifornie, 94558, Spojené státy americké
- **Poštová banka, a.s.**
IČO: 31 340 890, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
J&T FINANCE GROUP SE má v této společnosti podíl 98,46 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **Amico Finance, a.s.**
IČO: 48 113 671, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
Poštová banka, a.s. má v této společnosti podíl 95 %
 - **Cards&Co, a. s.**
IČO: 51 960 761, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava – městská část Staré Mesto, Slovenská republika
(od 10.11.2020)
Dále tato společnost ovládá:
 - **DanubePay, a.s.**
IČO: 46 775 111, se sídlem Miletičova 21, 821 08 Bratislava, Slovenská republika
(od 10.11.2020)
 - **Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**
IČO: 034 51 488, se sídlem Na příkopě 393/11, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 46,51 % podílových listů a dalších 53,49 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.

Dále tato společnost ovládá:

- **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábřeží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika
- **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**
IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO HELIOS 1 a. s.**
IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO HELIOS 2 a. s.**
IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO HOREC A SASANKA a. s.**
IČO: 47 232 994, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO PÁLENICA a. s.**
IČO: 47 232 978, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO - RENTAL 1 a.s.**
IČO: 36 782 653, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO - RENTAL 2 a. s.**
IČO: 36 781 487, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **OSTRAVICE HOTEL, a.s.**
IČO: 275 74 911, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
má v této společnosti podíl 50 %
- **Dôchodková správcovská spoločnosť Poštovej banky, d.s.s., a. s.**
IČO: 35 904 305, se sídlem Dvořákovo nábřežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

- **J&T LOAN FUND, podfond J&T AIF Fund SICAV PLC**
IČO: SV 472, se sídlem TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery Street, Imriehel, BKR 3000, Maltská republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. 49,99 % investičních akcií a dalších 50,01 % investičních akcií prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s. a zároveň má opci na získání zakladatelských akcií od p. Romana Hajdy.
- **J&T NOVA Hotels SICAV, a.s. (fúze s NOVA Hotels, a.s. otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., IČO: 242 44 601, dne 1.11.2020)**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 48,35 % podílových listů a dalších 51,65 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. 53,08 % podílových listů a dalších 36,36 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.
- **PB Finančné služby, a. s.**
IČO: 35 817 453, se sídlem Hattalova 12, 831 03 Bratislava, Slovenská republika
- **PB PARTNER, a. s. v likvidácii**
IČO: 36 864 013, 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
- **Poštová poisťovňa, a.s.**
IČO: 31 405 410, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
Poštová banka, a.s. má v této společnosti podíl 80 %
- **PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.**
IČO: 31 621 317, 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 %
- **365.fintech, a.s.**
IČO: 51 301 547, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – městská část Staré Mesto, Slovenská republika

2.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že od 1.1.2020 do 31.12.2020 společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládala níže uvedené osoby:

- **Colorizo Investment, a.s.**
IČO: 079 01 241, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **Skytoll CZ, s.r.o.**
IČO: 033 44 584, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(od 1. ledna 2021 v likvidaci)
- **SPERIDA, a.s.**
IČO: 52 424 693, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – městská část Karlova Ves, Slovenská republika
- **XT-Card a.s.**
IČO: 274 08 256, se sídlem Seifertova 327/85, 130 00 Praha 3, Česká republika

2.3

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že v průběhu účetního období 2020 byla společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31.12.2020 již nejsou součástí propojených osob.

- **J&T Global Finance VII., s.r.o. v likvidaci**
IČO: 052 43 441, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 17. prosince 2020)

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 jejím jediným akcionářem, vlastní 100% hlasovacích práv a výkon hlasovacích práv je tudíž hlavním prostředkem ovládnání. V účetním období 2020 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 2020, 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.

V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud osoby ovládající a osob ovládaných osobou ovládající učiněna žádná jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

IV.

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

V účetním období 2020 existovaly mezi Společností a osobou ovládající nebo s osobami ovládanými stejnou osobou následující smlouvy:

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

- *Smlouva o spolupráci při zajišťování společenských akcí*
- *Smlouva o běžném účtu*
- *Smlouva o poskytování služeb JT internet banking*
- *Smlouva o outsourcingu některých povinností při přípravě emise dluhopisů*
- *Příkazní smlouva o obstarání emise dluhopisů*

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

- *Smlouva o poskytování odborné pomoci*
- *Smlouva o poskytování služeb administrace*
- *Smlouva o poskytování odborné daňové pomoci a poradenství*
- *Smlouva o podnájmu dopravního prostředku*
- *Smlouva o podnájmu motorových vozidel*
- *Smlouva o poskytování služeb*
- *Smlouva o spolupráci při zajištění služeb zaměstnaneckého benefitu*
- *Smlouva o podnikatelském pronájmu věcí movitých*

Smlouvy mezi Společností a Colorizo Investment, a.s.:

- *Smlouva o podřízení pohledávek*
- *Smlouva o úvěru ze dne 16.12.2019*
- *Smlouva o úvěru ze dne 17.8.2020*

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

- *Smlouva o právu opce*

Smlouvy mezi Společností a J&T banka d.d.:

- Smlouva o provizi za asistenci

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. J&T IB and Capital Markets, a.s. tak z výše uvedených vztahů nevznikla žádná újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 ZOK.

V průběhu účetního období 2020 nebyly v zájmu či na popud osob ovládajících, či osob ovládaných osobami ovládajícími, učiněny žádné jiné právní úkony, než úkony v této zprávě uvedené, ostatní opatření, plnění a protiplnění, ze kterých by J&T IB and Capital Markets, a.s. vznikla újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 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.

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

Veškeré transakce mezi ovládajícími osobami a J&T IB and Capital Markets, a.s., resp. osobami ovládanými stejnou ovládající osobou a J&T IB and Capital Markets, a.s., byly realizované za podmínek obvyklých v obchodním styku, přičemž z těchto vztahů nevznikla J&T IB and Capital Markets, a.s. žádná zvláštní nevýhoda či významné riziko. Vzhledem k provázání s ovládajícími osobami lze konstatovat, že mezi výhody patří zejména možnost optimalizace a snižování nákladů na provoz J&T IB and Capital Markets, a.s., a to zejména prostřednictvím sdílení know-how a možnosti vyjednání lepších obchodních podmínek v rámci obchodních jednání s dodavateli.

VII.

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

V Praze dne 30.3.2021



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 Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 247 66 259 zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 16661
(dále jen „Společnost“)

o podnikatelské činnosti a stavu majetku Společnosti v roce 2020

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 2020 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, již 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 Smlouvy o Zápůjčce č. 3/JTIB/2019/JTPE ze dne 9.9.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 9.3.2020, Dodatku č. 2 ze dne 9.9.2020 a Dodatku č. 3 ze dne 31.12.2020 uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 30.6.2021, ve výši 105.260.273,98 CZK, z toho jistina 100.000.000,00 CZK + úroky 5.260.273,98 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o Zápůjčce č. 4/JTIB/2019/JTPE ze dne 9.9.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 17.12.2019 uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 30-ti dní po doručení výzvy o zaplacení, ve výši 9.917.560,76 CZK, z toho jistina 9.497.142,36 CZK + úroky 420.418,40 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru ze dne 7.6.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 11.12.2020 uzavřenou se společností LUCKY MAN FILMS s.r.o., se splatností 30.6.2021, ve výši 5.390.411,02 CZK, z toho jistina 5.000.000,00 CZK + úroky 390.411,02 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru č. 1/VEA JET/2019 ze dne 22.3.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 30.12.2019, Dodatku č. 2 ze dne 29.3.2020 a Dodatku č. 3 ze dne 30.12.2020 uzavřenou se společností VEA JET LIMITED, se splatností 30.6.2021, ve výši 223.149,96 EUR, z toho jistina 201.890,42 EUR + úroky 21.259,54 EUR;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru č. 2/VEA JET/2019 ze dne 22.3.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 30.12.2019, Dodatku č. 2 ze dne 29.3.2020 a Dodatku č. 3 ze dne 30.12.2020 uzavřenou se společností VEA JET LIMITED, se splatností 30.6.2021, ve výši 86.056,88 USD, z toho jistina 78.158,00 USD + úroky 7.898,88 USD;

- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru č. 3/VEA JET/2019 ze dne 23.4.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 30.12.2019, Dodatku č. 2 ze dne 29.3.2020 a Dodatku č. 3 ze dne 30.12.2020 uzavřenou se společností VEA JET LIMITED, se splatností 30.6.2021, ve výši 1.434.945,73 CZK, z toho jistina 1.307.100,53 CZK + úroky 127.845,20 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru č. 01/Colorizo/2019 ze dne 16.12.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 20.2.2020 uzavřenou se společností Colorizo Investment, a.s., se splatností 31.12.2021, ve výši 50.247.602,78 CZK, z toho jistina 50.000.000,00 CZK + úroky 247.602,78 CZK.
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru č. 02/Colorizo/2020 ze dne 17.8.2020 uzavřenou se společností Colorizo Investment, a.s., se splatností 31.12.2021, ve výši 6.762.482,87 CZK, z toho jistina 6.750.000,00 CZK + úroky 12.482,87 CZK.

Stav majetku Společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 včetně její Přílohy, která specifikuje podrobnosti k jednotlivým položkám.

Hlavní ukazatele řádné účetní závěrky za rok 2020 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	338.448	Pasiva celkem	338.448
Dlouhodobý majetek	22.827	Vlastní kapitál	287.907
Oběžná aktiva	315.476	Cizí zdroje	49.636
Ostatní aktiva	145	Ostatní pasiva	905

Hospodářským výsledkem za rok 2020 je ztráta, která před zdaněním činí **58.110.786,83 Kč** a po zdanění činí **52.264.998,99 Kč**. Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2020 činila 0,00 Kč. Nerozdělený zisk z předchozích let k 31.12.2020 činil 307.683.975,39 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 5 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 ve znění pozdějších dodatků.

K 31.12.2020 se Společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

V roce 2021 Společnost hodlá své aktivity stále směřovat k poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

III.

Důležitá rozhodnutí orgánu Společnosti v roce 2020

Rozhodnutí valné hromady, představenstva a dozorčí rady Společnosti

Lze konstatovat, že v roce 2020 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 22.6.2021



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 Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 247 66 259, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 16661
(dále jen „Společnost“)

k řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2020 a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2020

Představenstvo Společnosti konstatuje, že účetní závěrka ke dni 31.12.2020 zahrnuje veškeré operace patřící do účetního období roku 2020. Podrobnosti k jednotlivým částem účetní závěrky jsou obsaženy v příložené účetní závěrce.

Účetní závěrku Společnosti ke dni 31.12.2020 ověřil externí auditor a podle jeho výroku účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Společnosti k 31.12.2020 a výsledku jejího hospodaření za rok 2020 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 2020 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	338.448	Pasiva celkem	338.448
Dlouhodobý majetek	22.827	Vlastní kapitál	287.907
Oběžná aktiva	315.476	Cizí zdroje	49.636
Ostatní aktiva	145	Ostatní pasiva	905

Hospodářským výsledkem za rok 2020 je **ztráta** ve výši **52.264.998,99 Kč**.

Nerozdělený zisk minulých let k 31.12.2020 činil 307.683.975,39 Kč.

Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2020 činila 0,- Kč.

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit řádnou účetní závěrku zpracovanou ke dni 31.12.2020.

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2020:

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2020 Společnosti tak, že ztrátu ve výši **52.264.998,99 Kč** bude převedena na účet Nerozdělený zisk z minulých let.

V Praze dne 22.6.2021




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 Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 247 66 259, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 16661
(dále jen „Společnost“)

I.

Zpráva o činnosti dozorčí rady

Dozorčí rada Společnosti se ve své činnosti v roce 2020 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 2020 a koncepcí činnosti Společnosti v roce 2020. V rámci zasedání též projednala řádnou účetní závěrku za rok 2020 a zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2020.

II.

Řádná účetní závěrka a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2020

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku Společnosti za rok 2020 ověřenou auditorem, jehož výrok k účetní závěrce zněl bez výhrad a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2020. 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 2020 dozorčí rada nemá výhrady a doporučuje jedinému akcionáři Společnosti schválit účetní závěrku a schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2020 tak, jak jej navrhuje představenstvo Společnosti.

III.

Zpráva představenstva o vztazích mezi propojenými osobami v roce 2020

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 2020 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 2020 je řádně podložena auditorskou zprávou o přezkoumání řádné účetní závěrky a hospodaření Společnosti. Dozorčí rada nemá námitek k řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2020;
- Dozorčí rada nemá námitek k návrhu představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2020 předloženého valné hromadě Společnosti;
- Dozorčí rada nemá námitek ke zprávě o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2020.

V.

Zpráva o kontrolní činnosti dozorčí rady

Dozorčí rada při hodnocení výsledků roku 2020 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 2020;
- návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2020 způsobem navrženým představenstvem;
- zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2020.

V Praze dne 22.6.2021



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

Štěpán Ašer, MBA
předseda dozorčí rady

