

Výroční zpráva za rok 2023

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 2023

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. 2023**



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 31.12.2023

člen představenstva: Ing. Roman Florián
člen představenstva: Ing. Ivana Gyalogová

Dozorčí rada Společnosti k 31.12.2023

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 31.12.2023:

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 31.12.2023:

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 31.12.2023 100 % hlasovacích práv



Údaje o činnosti společnosti:

Společnost se zaměřila během roku 2023 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, a to na poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

Společnost se mimo jiné soustředila na aranžování emisí korporátních dluhopisů, kde díky vytvořenému know how společně se společností J&T BANKA, a.s., přivedla na Pražský a Bratislavský dluhopisový trh mimo jiné nové emise společností J&T ENERGY FINANCING EUR XI, a.s., JTPEG Croatia Financing, a.s., J&T Global Finance XIV., s.r.o., EUROVEA, a.s., J&T Global Finance XIII., s.r.o., J&T BANKA, a.s., J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s., Tatry mountain resorts CR, a.s., CPI Finco Slovakia a.s., J&T ENERGY FINANCING EUR XII, a.s., JTRE Financing 4, s.r.o., J&T ARCH CONVERTIBLE SICAV, a.s., MONETA Money Bank, a.s., J&T ENERGY FINANCING CZK VI, a.s. Společnost si tak udržela své přední postavení nejaktivnějších aranžérů korporátních dluhopisů na českém i slovenském trhu.

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

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

Údaje o finanční situaci Společnosti:

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

Obchodní společnosti, ve kterých Společnost má podstatný vliv:

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

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

DRUH	DATUM POŘÍZENÍ	OBJEM V %
0	0	0

Údaje o očekávané hospodářské situaci v příštím roce:

Společnost plánuje pokračovat ve své podnikatelské činnosti i v roce 2024, navazující na své získané zkušenosti s danými transakcemi a klientelou.

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

Následné události do data sestavení účetní závěrky jsou popsány v příloze účetní závěrky, která je součástí výroční zprávy. Za období od data sestavení účetní závěrky k datu sestavení výroční



zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na hospodářskou činnost Společnosti.

Výdaje na výzkum a vývoj:

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

Údaje o investicích do hmotného a nehmotného investičního majetku:

Společnost v průběhu roku 2023 neuskutečnila žádné významné investice do hmotného a nehmotného investičního majetku.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

Společnost v průběhu roku 2023 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 26.6.2024



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



J&T IB and Capital Markets, a.s.
Ing. Ivana Gyalogová
člen představenstva



ke dni 31. prosince 2023

IČO
247 66 259

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

Sokolovská 700/113a
Karlín, Praha 8
186 00



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	724 798	-59 602	665 196	453 437
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	98 846	-59 602	39 244	114 004
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09 až 11)	004	238	-118	118	157
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	238	-118	118	157
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a	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	320	-206	114	53
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	320	-206	114	53
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 až 23)	020	0	0	0	0
4.1.	Pěstelské 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	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	98 290	-59 278	39 012	113 784
B.III. 1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028	17		17	7 050
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	19 603	-14 949	4 654	23 815
3.	Podíly - podstatný vliv	030			0	6 400
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	41 432	-20 147	21 285	39 717
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	37 238	-24 182	13 056	37 012
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	37 238	-24 182	13 056	37 012

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 72)	037	625 213	0	625 213	338 559
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41 + 44 + 45)	038	2 190	0	2 190	3 016
C.I. 1.	Materiál	039				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	2 190		2 190	3 016
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	237 053	0	237 053	195 075
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	133 822	0	133 822	109 811
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	7 776		7 776	8 289
1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	126 046	0	126 046	101 522
1.5.1.	Pohledávky za společníky	053				
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté pohledávky	054				
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
1.5.4.	Jiné pohledávky	056	126 046		126 046	101 522
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	103 231	0	103 231	85 264
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	8 203		8 203	15 917

2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	95 028	0	95 028	69 347
2.4.1.	Pohledávky za společnosti	062				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	53		53	2 480
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 245		4 245	966
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066			0	1 000
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	90 730		90 730	64 901
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	341 045	0	341 045	0
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	341 045		341 045	
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	44 925	0	44 925	140 468
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1		1	1
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	44 924		44 924	140 467
D.	Časové rozložení aktiv (ř. 79 až 81)	078	739	0	739	874
D. 1.	Náklady příštích období	079	739		739	874
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081				

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
a	b	c		
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	082	655 196	453 437
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99)	083	619 163	401 939
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	425	384
A.II. 1.	Ážio	089		
2.	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	425	384
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	425	384
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchod.korporací (+/-)	093		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	0
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097		
2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100+101)	099	399 555	267 950
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo ztráta minulých let	100	399 555	267 950
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	217 183	131 605
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	103		
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110 + 128)	104	45 878	50 449
B.	Rezervy (ř. 106 až 108)	105	41 511	44 939
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107	3 770	
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109	37 741	44 939
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	110	4 365	5 510
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	111	0	0
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.	Odloužený daňový závazek	121		
9.	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
9.1.	Závazky ke společnostem	123		
9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
9.3.	Jiné závazky	125		



Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
a	b	c		
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	128	4 365	5 510
C.II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131		
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 590	1 752
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	2 775	3 758
8.1.	Závazky ke společníkům	137		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	984	1 019
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	171	161
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	188	170
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	669	506
8.7.	Jiné závazky	143	763	1 902
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	157	1 049
1.	Výdaje příštích období	148	157	1 049
2.	Výnosy příštích období	149		

Sestaveno dne 28.06.2024
Právní forma účetní jednotky Akolová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky

výroba, obchod a služby neuv. v přílohách 1 až 3 ŽŽ; pronájem nemovitostí,
bytů a nebytových prostor, poradenské a konzultační činnosti,
zpracování odborných studií a posudků

Podpisový záznam

Ing. Roman Florián

Ing. Ivana Gyalogová



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni

31. prosince 2023

KČ
247 66 259

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

Sokolovská 700/113a
Karlín, Praha 8
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	43 623	62 594
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 06)	03	11 663	10 594
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	229	222
A.3.	Služby	06	11 434	10 372
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	643	- 674
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	43 451	40 353
D.1.	Mzdové náklady	10	36 750	33 848
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	8 701	6 505
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 423	6 122
D.2.2.	Ostatní náklady	13	278	383
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+ 18+ 19)	14	91	-182
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	91	60
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	91	60
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		- 242
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	16 046	14 459
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	16 046	14 459
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 28)	24	-6 833	-3 299
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	- 7 198	- 3 585
F.5.	Jiné provozní náklady	29	363	285
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	10 654	30 281

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	289 700	204 524
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládaná osoba	32	289 700	203 582
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33		942
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	44 232	3 850
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládaná 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	15 222	3 782
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládaná osoba	40	3 922	860
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	11 300	2 922
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	82 222	7 055
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	462	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládaná osoba	44		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	462	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	312 275	1 689
K.	Ostatní finanční náklady	47	308 099	97 257
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	212 182	101 833
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	222 838	132 084
L.	Daně z příjmů (ř. 51 + 52)	50	5 653	489
L.1.	Daně z příjmů - splatná	51	5 040	- 202
L.2.	Daně z příjmů - odložené (+/-)	52	613	691
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 30 + 48 - 50)	53	217 183	131 605
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	217 183	131 605
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	675 656	287 048

Sestaveno dne 26.06.2024

Právní forma účetní jednotky Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky

výroba, obchod a služby nev. v přílohách 1 až 3 ŽŽ; pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, poradenská a konzultační činnosti, zpracování odborných studií a posudků

Podpisový záznam

Ing. Roman Florián

Ing. Jana Grelógová

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

**Příloha účetní závěrky za rok
končící 31. prosincem 2023**



OBSAH

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



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 2023 jsou:

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

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2023

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

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2023 byla zapsána nová členka představenstva Ing. Ivana Gyalogová. Dále byla zapsána změna způsobu jednání.

2 Zásadní účetní postupy a metody používané Společností

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

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

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti.

3 Přehled významných účetních pravidel a postupů

3.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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



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

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

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Inventář	Lineární	3 - 10 let
Jiný dlouhodobý nehmotný 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.

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. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, ocení se cenné papíry pořizovací cenou, sníženou o opravné položky.

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

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 snižovou o opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou snižovou 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 interních pravidel pro odměňování.

Rezerva na daň z příjmů právnických osob je tvořena na základě odhadované 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 Daně

Splatná daň

Společnost účtuje o daňovém nákladu na základě odhadované 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.



Dorovnávací daň

Společnost očekává, že se na ni, vzhledem k celkové výši výnosů na konsolidovaném základě skupiny J&T FINANCE GROUP SE, budou v budoucnu vztahovat pravidla pro dorovnávací daň v rámci Pilíře 2. Za nejvyšší mateřskou entitu bude považována podle těchto pravidel společnost J&T FINANCE GROUP SE. Společnost neočekává významný dopad daně dle Pilíře 2 na účetní jednotku a neúčtuje o souvisejících odložených daňových pohledávkách a závazcích. Společnost v souvislosti s Pilířem 2 přepočítává odloženou daň z ostatních přechodných rozdílů podle pravidel IFRS a eviduje ji pro účely konsolidované účetní závěrky, kde je vykázána souhrnně za všechny společnosti ve skupině.

3.11 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.

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.

3.12 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.

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

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



4 Doplnující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

4.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

	Jiný DNM
Pořizovací cena	
1. ledna 2023	236
Přírůstky	–
Úbytky	–
31. prosince 2023	236
Amortizace a ztráty ze snížení hodnoty	
1. ledna 2023	-79
Amortizace za účetní období	-39
Úbytky	–
31. prosince 2023	-118
Účetní hodnota	
31. prosince 2022	157
31. prosince 2023	118

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost v roce 2023 pořídila majetek ve výši 113 tis. Kč.

	Jiný DHM
Pořizovací cena	
1. ledna 2023	207
Přírůstky	113
Úbytky	–
31. prosince 2023	320
Amortizace a ztráty ze snížení hodnoty	
1. ledna 2023	-154
Amortizace za účetní období	-52
Úbytky	–
31. prosince 2023	-206
účetní hodnota	
31. prosince 2022	53
31. prosince 2023	114



4.2 Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

2023	Podíly - ovládaná osoba a podíly podstatný vliv	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osob	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	Celkem 2023
Zůstatek k 1.1. 2023	13 450	39 717	30 670	37 012	120 849
Přírůstky	30 800	2 000	1 642	–	34 442
Úbytky	-44 233	-1 534	-12 709	–	-58 476
Opravná položka	--	-20 147	-14 949	-24 182	-59 278
Přecenění	--	1 249	--	226	1 475
Zůstatek k 31.12.2023	17	21 285	4 654	13 056	39 012

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

Společnost v roce 2023 z důvodu opatrnosti vytvořila opravnou položku majetkovým podílům ke společnosti Estateguru Holding OÜ ve výši 8 346 tis. Kč a ke společnosti Fondee s.r.o. ve výši 11 801 tis. Kč.

Společnost dále v roce 2023 z důvodu opatrnosti vytvořila opravnou položku poskytnutým zálohám na dlouhodobý finanční majetek společnosti Estateguru Holding OÜ ve výši 24 106 tis. Kč a společnosti Fondee s.r.o. ve výši 76 tis Kč.

Společnost v roce 2023 z důvodu opatrnosti vykazuje opravnou položku k poskytnutému úvěru společnosti J&T SME Finance s.r.o. ve výši 7 894 tis. Kč (2022 - 7 055 tis. Kč).

Majetkové účasti

Podíly v ovládaných osobách a podíly s podstatným vlivem

2023	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2023	Vlastní kapitál k 31.12.2023	Pořizeno celkem	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Hodnota podílu po přecenění/ opravné položce
J&T SME Finance s.r.o.	100,00%	-	-	-5 262	-12 439	17	–	--	17
Celkem						17	0	0	17



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

Dne 23. srpna 2023 Společnost prodala 32% podíl společnosti XT-Card a.s.

Dne 15. prosince 2023 Společnost prodala 100% podíl na společnosti FVE Holding, s.r.o.

Zisk z těchto prodejů je zachycen v bodě 4.12

2023	Vlastnický podíl	Počet podílových listů	Pořizovací cena	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Účetní hodnota
J&T VENTURES I UPF	-	4 279	5 000	-10	--	4 990
Fondee a.s.	11,00%	-	23 601	--	-11 800	11 801
Estateguru Holding OÜ	1,00%	-	13 203	-362	-8 347	4 494
Celkem			41 804	-372	-20 147	21 285

2022	Vlastnický podíl	Počet podílových listů	Pořizovací cena	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Účetní hodnota
J&T VENTURES I UPF	-	4 279	5 000	592	--	5 592
Fondee s.r.o.	11,00%	-	21 601	--	--	21 601
Estateguru Holding OÜ	1,00%	-	13 203	-679	--	12 524
Celkem			39 804	-87	0	39 717

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

Společnost dne 27. září 2023 poskytla společnosti Fondee a.s. příspěvek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč.

Zálohy na dlouhodobý finanční majetek

Společnost ke dni 31. prosinci 2023 eviduje zálohy na budoucí podíl ve společnosti Estateguru Holding OÜ ve výši 1 500 tis. € v přepočtu 37 087 tis. Kč (2022 - 1 500 tis. € v přepočtu 36 862 tis. Kč) a na budoucí podíl ve společnosti Fondee a.s. ve výši 150 tis. Kč (2022 - 150 tis. Kč). K zálohám byly vytvořeny opravné položky ve výši 20 147 tis. Kč (2022 - 0 tis. Kč).



Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba

2023	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2023	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2023	Opravná položka k 31.12.2023	Naběhlá hodnota
J&T SME Finance s.r.o.	31.05.2026	6,00%	17 600	–	17 600	–	2 003	-14 949	4 654
Celkem			17 600	0	17 600	0	2 003	-14 949	4 654

2022	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2022	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2022	Opravná položka k 31.12.2022	Naběhlá hodnota
J&T SME Finance s.r.o.	31.05.2026	6,00%	17 600	–	17 600	–	947	–	18 547
FVE Holding, s.r.o.	31.12.2024	6,00%	12 058	–	12 058	–	65	-7 055	5 068
Celkem			29 658	0	29 658	0	1 012	-7 055	23 615

Společnosti byl dne 17. října 2023 úvěr s úroky za společnost FVE Holding, s.r.o. zcela splacen.

Společnost v roce 2023 a 2022 z důvodu opatrnosti vytvořila opravnou položku k poskytnutému úvěru společnosti J&T SME Finance s.r.o. ve výši 14 949 tis. Kč

4.3 Zásoby

K 31. prosinci 2023 nedokončená výroba ve výši 2 190 tis. Kč (2022 ve výši 3 016 tis. Kč) reprezentovala náklady na rozpracované projekty. Veškeré rozpracované projekty jsou považovány za realizovatelné a předpokládá se u nich zisk.

4.4 Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2023 odloženou daňovou pohledávku ve výši 7 776 tis. Kč (2022 – 8 289 tis. Kč) především z titulu rezerv.

Dlouhodobé pohledávky – jiné pohledávky

2023	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2023	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2023	Naběhlá hodnota
STADIUM ARCADIUM LIMITED	12.12.2027	9,00%	42 000	0	42 000	–	3 977	45 977
STADIUM ARCADIUM LIMITED	31.12.2027	9,00%	35 000	0	35 000	–	3 236	38 236
Celkem			77 000	0	77 000	0	7 213	84 213

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

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



Společnost k 31. prosinci 2023 vykazuje dále dlouhodobou pohledávku za společností GOMANOLD TRADING LIMITED ve výši 1 574 tis. € (v přepočtu 38 905 tis. Kč) k 31. prosinci 2022 ve výši 905 tis. € (v přepočtu 21 819 tis. Kč) vyplývající ze smlouvy o postoupení plnění a dlouhodobou pohledávku za společností Rohlik.cz investment a.s. ve výši 118 tis. € (v přepočtu 2 928 tis. Kč), k 31. prosinci 2022 ve výši 100 tis. € (v přepočtu 2 420 tis. Kč) dle smlouvy o opčním právu.

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

4.5 Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2023 činí v brutto hodnotě 8 203 tis. Kč (2022 – 15 917 tis. Kč), ze kterých 3 899 tis. Kč (2022 – 363 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2023 činila 0 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč).

Stát – daňové pohledávky

Pohledávky za státem Společnost vykazuje k 31. prosinci 2023 ve výši 53 tis. Kč z titulu DPH.

Společnost k 31. prosinci 2022 eviduje pohledávku ve výši 2 480 tis. Kč, z toho 2 076 tis. Kč zahrnují zaplacené zálohy na daň z příjmů, jež převyšují kalkulovaný odhad daňové povinnosti (viz bod 4.9).

Krátkodobé zálohy

Krátkodobé zálohy k 31. prosince 2023 ve výši 4 245 tis. Kč (2022 – 966 tis. Kč) představují především konečné stavy klientských účtů Společnosti u obchodníka s cennými papíry ve výši 4 063 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní

Společnost k 31. prosinci 2023 nevykazuje dohadné položky aktivní. Ve srovnatelném období (2022 – 1 000 tis. Kč) tyto souvisí se službami, které se fakturují po skončení kalendářního roku, v němž byly služby poskytnuta.

Krátkodobé pohledávky – jiné pohledávky

2023	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2023	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2023	Naběhlá hodnota
J&T Private Equity BV	31.12.2024	6,70%	55 000	55 000	--	--	13 233	68 233
Colorizo Investment, a.s.	30.06.2024	10,00%	10 000	10 000	--	--	553	10 553
Budkova Invest, s. r. o.	30.06.2024	20,00%	11 744	11 744	--	--	200	11 944
Celkem			76 744	76 744	0	0	13 986	90 730

2022	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2022	Splatnost jistiny do 1 roku	Splatnost jistiny od 1 do 5 let	Splatnost jistiny nad 5 let	Neuhrazené úroky k 31.12.2022	Naběhlá hodnota
J&T Private Equity BV	31.12.2024	4,00%	55 000	55 000	--	--	9 901	64 901
Celkem			55 000	55 000	0	0	9 901	64 901

Dne 13. června 2023 byla poskytnuta půjčka s úrokovou sazbou 10 % p.a. společnosti Colorizo Investment, a.s. ve výši 10 000 tis. Kč se splatností 30. června 2024.

Dne 16. října 2023 byla odkoupena půjčka s úrokovou sazbou 20 % p.a. společnosti Budkova Invest, s. r. o. ve výši 475 tis. € se splatností 30. června 2024.



Ostatní krátkodobý finanční majetek

Dluhové cenné papíry

Název dluhopisu/CP	ISIN	Počet ks	Měna	Nominální hodnota 1 dluhopisu v €	Účetní hodnota v tis. €	Účetní hodnota v tis. Kč
EUROVEA 5,50/2027	SK4000020988	4 000	€	1 000	3 999	98 884
EUROVEA IV 2026	SK4000019683	1 000	€	1 000	856	21 154
AUCTOR 5,00/2025	SK4000018149	3 000	€	1 000	2 925	72 321
JTSEC 4,60/2024	SK4000016846	60	€	100 000	6 014	148 686
Celkem					13 793	341 045

Společnost během roku 2023 nakupovala a následně prodávala dluhové cenné papíry z tohoto důvodu je zařadila do krátkodobého finančního majetku.

4.6 Peněžní prostředky

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

	31.12.2023	31.12.2022
Pokladní hotovost	1	1
Účty v bankách	44 924	140 467
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	--	--
Celkem	44 925	140 468

4.7 Časové rozlišení aktiv

Společnost eviduje k 31. prosinci 2023 časové rozlišení aktivní ve výši 739 tis. Kč (2022 ve výši 874 tis. Kč) představující časově rozlišené nákladů související s běžnou činností firmy.

4.8 Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31.12.2023 byl tvořen celkem 10 ks kmenových akcií na jméno, v listinné podobě o jmenovité hodnotě 200 tis. Kč a činí celkem 2 000 tis. Kč. Akcie jsou převoditelné a všechny jsou plně upsané a splacené.



Společnost k 31. prosinci 2023 eviduje oceňovací rozdíly:

	Přecenění účástí	Zajišťovací účetnictví	Přecenění podílových listů	Přecenění opcí	Celkem
Oceňovací rozdíl k 1.1.2023	-679	-249	1 312	0	384
Přírůstky	--	--	--	--	0
Úbytky	--	100	-601	--	-501
Vliv změn devizových kurzů	542	--	--	--	542
Oceňovací rozdíl k 31.12.2023	-137	-149	711	0	425

Přecenění účastí představují oceňovací rozdíl z přecenění majetkových účastí zmíněných v bodu 4.2.

Součástí oceňovacích rozdílů je též odložená daň účtovaná přímo do vlastního kapitálu, a to za použití sazby 21 %. Více k odložené dani je uvedeno v bodu 4.15.

Nerozdělený zisk k 31. prosince 2023:

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 22. června 2023 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022 (zisk):

Nerozdělený zisk/ztráta minulých let k 1.1.2023	267 950
- výsledek hospodaření za rok 2022 (zisk)	131 605
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let k 31.12.2023	399 555

Společnost se rozhodla část zisku za rok 2023 ve výši 200 000 tis. Kč vyplatit jedinému akcionáři Společnosti formou dividendy a zbytek zisku za rok 2023 ve výši 17 183 tis. Kč bude převeden na účet zisk minulých let.

4.9 Rezervy

Rezerva na daň z příjmů

Společnost zkalkulovala splatnou daň z příjmů za rok 2023 ve výši 5 040 tis. Kč. Vykazovaná rezerva na daň z příjmů je ponížena o zaplacené započitatelné zálohy ve výši 1 270 tis. Kč.

Vzhledem k tomu, že v roce 2022 převýšily zaplacené zálohy na daň z příjmů odhad daňové povinnosti, byl rozdíl mezi zaplacenými zálohami a rezervou na daň z příjmů, vykázán v rozvaze na řádku Stát – daňové pohledávky ve výši 2 067 tis. Kč.

Ostatní rezervy

	Rezerva na benefit program MAGNUS	Rezerva na dovolenou a odměny	Celkem
Zůstatek rezerv k 1.1.2023	199	44 740	44 939
Tvorba	60	20 298	20 358
Čerpání	-70	-27 486	-27 556
Zůstatek rezerv k 31.12.2023	189	37 552	37 741

4.10 Závazky

Dlouhodobé závazky

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2023 ani k 31.12.2022 dlouhodobé závazky.

Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2023 činí 1 590 tis. Kč (2022 – 1 752 tis. Kč), ze kterých 348 tis. Kč (2022 – 224 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 4.13.

Závazky k zaměstnancům k 31. prosince 2023 ve výši 984 tis. Kč (2022 – 1 019 tis. Kč) představují nevypáčené mzdy za prosinec, splatné k 15. dni následujícího měsíce. Závazky nejsou po lhůtě splatnosti.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k 31. prosinci 2023 činí 171 tis. Kč (2022 – 161 tis. Kč), ze kterých 4 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 167 tis. Kč (2022 – 161 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádný z těchto závazků není po lhůtě splatnosti.



Daňové závazky k 31. prosinci 2023 činí 188 tis. Kč (2022 – 170 tis. Kč). Žádný z těchto závazků není po lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2023 ve výši 669 tis. Kč (2022 – 506 tis. Kč) představují dosud nevyfakturované dodávky, jež budou vyúčtovány v následujícím období.

Společnost eviduje k 31. prosinci 2023 jiné závazky ve výši 763 tis. Kč (2022 – 1 902 tis. Kč).

4.11 Časové rozlišení pasiv

Společnost eviduje k 31. prosinci 2023 časové rozlišení pasivní ve výši 157 tis. Kč (2022 – 1 049 tis. Kč) představují časově rozlišené výdaje příštích období související s běžnou činností firmy.

4.12 Informace o výnosech a nákladech

Provozní výsledek hospodaření

Tržby z prodeje výrobků a služeb

	2023	2022
Tržby za poradenské služby	600	3 161
Tržby za odměny za emise dluhopisů	43 023	59 433
Celkem	43 623	62 594

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

Služby

	2023	2022
Nájemné a služby související	2 227	1 989
Vedení účetnictví a administrace	1 818	1 672
Daňové poradenství	590	431
Právní poradenství	1 442	2 339
Služby notáře	18	7
Ostatní	5 339	3 934
Celkem	11 434	10 372

Významnou položkou ostatních služeb ve výši 2 354 tis. Kč jsou služby spojené s dceřinou společností FVE Holding, kterou Společnost prodala.

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

Společnost dále vykazuje k 31. prosinci 2023 Změnu stavu zásob ve výši 643 tis. Kč (2022 – -674 tis. Kč), jsou to výdaje na rozpracovaných zakázkách, které Společnost předpokládá, že bude realizovat v následujících obdobích (viz bod 4.3).

Osobní náklady

Významnou položkou osobních nákladů k 31. prosinci 2023 jsou mzdové náklady ve výši 36 750 tis. Kč (2022 – 33 848 tis. Kč), dále je zde zahrnuto sociální a zdravotní pojištění a ostatní náklady ve výši 6 701 tis. Kč (2022 – 6 505 tis. Kč).

Ostatní provozní výnosy a náklady

Významnou položkou výnosů za rok 2023 jsou Jiné provozní výnosy vyplývající ze smlouvy o postoupení plnění se společností GOMANOLD TRADING LIMITED ve výši 669 tis. € (v přepočtu 16 042 tis. Kč), za rok 2022

Významnou položkou nákladů jsou rezervy na dovolenou a odměny (viz bod 4.9).



Finanční výsledek hospodaření

Výnosy z podílů a náklady na prodané podíly

Během roku 2023 byly generovány tyto výnosy a náklady z podílů

	Výnos z prodeje	Náklad na prodané podíly
FVE Holding, s.r.o.	280 000	37 832
XT-Card a.s.	9 700	6 400
Celkem	289 700	44 232

2022

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

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

Výnosové úroky

	2023	2022
J&T SME Finance s.r.o.	1 056	794
FVE Holding, s.r.o.	2 866	66
J&T Private Equity BV	3 332	2 547
Colorizo Investment, a.s.	553	92
STADIUM ARCADIUM LIMITED	6 930	283
Budkova Invest, s.r.o.	485	--
Celkem	15 222	3 782

Společnost k 31. prosinci 2023 vykazuje nákladové úroky z debetního stavu klientského účtu vedený u J&T Banky a.s. ve výši 462 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč).

Ostatní finanční výnosy a náklady Společnost k 31. prosinci 2023 vykazuje ve výši celkem – 4 176 tis. Kč (2022 – -95 568 tis. Kč), významnou položkou v roce 2022 tvoří přecenění a postoupení opce ve výši -93 052 tis. Kč (viz bod 4.2), dále je finanční výsledek hospodaření především tvořen kurzovými rozdíly a přeceněním krátkodobého finančního majetku ve výši - 4 176 tis. Kč (2022 – -1 977 tis. Kč).

4.13 Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Pohledávky

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv

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



Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a ostatní krátkodobé pohledávky

	31.12.2023	Pohledávky k 31.12.2022
J&T BANKA, a.s.	--	1 600
J&T Wine Holding SE	--	22
Colorizo Investment, a.s.	10 553	--
Celkem	10 553	1 622

Závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a ostatní krátkodobé závazky

	31.12.2023	Závazky k 31.12.2022
J&T SERVICES ČR, a.s.	681	107
Colorizo Investment, a.s.	36	--
J&T BANKA, a.s.	822	942
Celkem	1 539	1 049

4.14 Zaměstnanci a členové řídících, kontrolních a správních orgánů

	Mzdové náklady 2023	2023
Zaměstnanci	25 106	22 298
Vedení společnosti	11 644	11 551
Celkem	36 750	33 848

4.15 Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů

Splatná daň z příjmů uváděná ve Výkazu zisku a ztráty zahrnuje odhad daně za zdaňovací období ve výši 5 040 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč).

V Rozvaze Společnosti je vykázána rezerva na daň z příjmu ve výši 3 770 tis. Kč již ponížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 1 270 tis. Kč (viz bod 4.9).

Odložená daň z příjmů

2023	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek(-) / pohledávka(+)
Dlouhodobý finanční majetek	4 990	4 279	- 711	-149
Rezervy	37 741	--	37 741	7 925
Celkem	39 347	4 279	43 626	7 776

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



V souladu s účetními postupy uvedenými v kapitole 3.10 byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba platná pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny, tj. 21 % (2022 – 19 %).

Ve Výkazu zisku a ztráty je zachycena změna odložené daně z příjmů z titulu rezerv, a to ve výši 613 tis. Kč (2022 - - 691 tis. Kč). Změny vyvolané ostatními tituly jsou zachyceny přímo na účty vlastního kapitálu (viz bod 4.8).

4.16 Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost v podrozvaze k 31. prosinci 2023 eviduje úschovu k nespřízněné zahraniční společnosti ve výši 1 260 tis. USD (přepočet 28 194 tis. Kč), k 31. prosinci 2022 činí částka 1 260 tis. USD (přepočet 28 496 tis. Kč).

Společnost dále v podrozvaze eviduje k 31. prosinci 2023 pohledávku za J&T BANKA, a.s. ve výši 345 274 tis. Kč (2022 - 0 tis. Kč) k úschově držených investičních nástrojů.

Společnost dále v podrozvaze eviduje k 31. prosinci 2023 závazek ve výši 21 500 tis. Kč (2022 - 3 400 tis. Kč) k poskytnutému úvěru.

Společnost dále k 31. prosinci 2023 v podrozvaze eviduje opci za Rohlík.cz ve výši 3 214 tis. Kč.

4.17 Významné následné události

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

V Praze, 26.6. 2024



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



Ing. Ivana Gyalogová
členka představenstva
J&T IB and Capital Markets, a.s.



Zpráva nezávislého auditora

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8 - Karlín (dále jen "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023 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 právu 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 26. června 2024



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 2023 za společnost J&T IB and Capital Markets, a.s.

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

Zprávu vypracovalo představenstvo společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 247 66 259, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 16661 (dále případně jen „JTIB“) na základě dostupných informací. Období, za které je zpráva zpracována: od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 (dále jen „účetní období 2023“).

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 ovládání.

1.1

Představenstvu společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., je známo, že v období 2023 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 2023 byla J&T IB and Capital Markets, a.s., ovládána nepřímo následujícími osobami:

Ing. Ivan Jakabovič,

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

Ing. Jozef Tkáč,

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

J&T FINANCE GROUP SE

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

II.

2.1

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s., je známo, že společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., byla v účetním období 2023 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:

- **AMISTA investiční společnost, a.s.**

IČO: 274 37 558, se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8, Česká republika

J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 80 %



- **AMISTA consulting, s.r.o.**
IČO: 175 90 345, se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 80 %
- **ATLANTIK finanční trhy, a.s.**
IČO: 262 18 062, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**
IČO: 034 51 488, se sídlem Na příkopě 393/11, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost dále drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 46,51 % investičních akcií a dalších 53,49 % investičních akcií prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.

Dále tato společnost ovládá:

- **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábřeží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika
- **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**
IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO HELIOS 1 a. s.**
IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO HELIOS 2 a. s.**
IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO HOREC A SASANKA a. s.**
IČO: 47 232 994, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO PÁLENICA a. s.**
IČO: 47 232 978, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO – RENTAL 1 a.s.**
IČO: 36 782 653, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO – RENTAL 2 a. s.**
IČO: 36 781 487, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

Dále tato společnost ovládá:

- **OSCAR GROUP s.r.o.**
IČO: 50 333 160, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
(od 11. prosince 2023)



- **FORESPO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **Hotel SASANKA, s.r.o**
IČO: 36 834 092, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(od 7. prosince 2023)
- **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **OSTRAVICE HOTEL, a.s.**
IČO: 275 74 911, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **RDF International, spol. s r.o.**
IČO: 31 375 898, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T banka d.d.**
IČ: 0675539, se sídlem Međimurska ulica 28, 42000, Varaždin, Chorvatská republika
- **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.**
IČO: 538 59 222, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava – městská část Staré Mesto, Slovenská republika
- **J&T ORBIT SICAV, a.s.**
IČO: 141 51 898, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 92,33 %. Další 4,7 % podíl drží Naše ČESKO otevřený podílový fond.
- **J&T Leasingová společnost, a.s.**
IČO: 284 27 980, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Rentalit s.r.o.**
IČO: 088 06 594, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T NOVA Hotels SICAV, a.s.**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost dále drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímě 48,35 % investičních akcií a dalších 51,65 % investičních akcií prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:



- **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T RFI I., s.r.o.**
IČO: 171 64 028, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **Rustonka Development II s.r.o.**
IČO: 055 85 571, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T VENTURES I otevřený podílový fond (dříve J&T VENTURES I uzavřený podílový fond)**
IČO: 715 08 121, Se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % podílových listů fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 94,05 % podílových listů a dalších 5,95 % podílových listů prostřednictvím společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s.
- **J&T BANKA, a.s., pobočka zahraniční banky**
IČO: 359 64 693, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T BANKA, a.s., Zweigniederlassung Deutschland**
IČ: HRB 128706, Franklinstraße 56, 60486 Frankfurt am Main, Spolková republika Německo
- **Fond Fondů NLS SICAV, a.s.**
IČO: 192 32 721, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T FINANCE GROUP SE drží 89 % zakladatelských akcií fondu. Společnost dále drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 11 % zakladatelských akcií.
J&T FINANCE GROUP SE drží 99,84 % investičních akcií fondu. Společnost dále drží prostřednictvím společnosti J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s. nepřímo 0,16 % investičních akcií.
Dále tato společnost ovládá:
 - **Naše ČESKO otevřený podílový fond**
IČO: 751 64 086, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Fond Fondů NLS SICAV, a.s. drží 63,54 % podílových listů fondu.
- ❖ **JTFG FUND I SICAV, a.s.**
IČO: 099 03 089, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 60,54 %
- ❖ **J&T Bank (Schweiz) AG in Liquidation (dříve J&T Bank Switzerland Ltd. in liquidation)**
IČ: CH02030069721, se sídlem Talacker 50, 12th floor, P.C. 8001 Zürich, Švýcarská konfederace



- ❖ **J&T Global Finance XIV., s.r.o.**
IČO: 54 627 753, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- ❖ **J&T Global Finance XV., s.r.o. (dříve J&T RFI III., s.r.o.)**
IČO: 175 91 287, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- ❖ **J&T INTEGRIS GROUP LIMITED**
IČ: HE 207436, se sídlem Klimentos Street 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd Floor, Office 24B, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Bayshore Merchant Services Inc.**
IČ: 01005740, se sídlem TMF Place, Road Town, Tortola, Britské Panenské ostrovy
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T Trust Inc.**
IČ: 00011908, se sídlem Radley Court, Upper Collymore Rock, St. Michael, Barbados
 - **J&T Global Finance IX., s.r.o.**
IČO: 51 836 301, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **J&T Global Finance X., s.r.o.**
IČO: 074 02 520, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **J&T Global Finance XI., s.r.o.**
IČO: 099 20 021, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **J&T Global Finance XII., s.r.o.**
IČO: 53 546 229, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **J&T Global Finance XIII., s.r.o. (dříve J&T Credit Participation s.r.o.)**
IČO: 099 19 821, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **J&T administrative services (Barbados) limited (dříve J&T Fund Inc.)**
IČ: 0000100415, se sídlem Radley Court, Upper Collymore Rock, St. Michael, Barbados
 - **J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED**
IČ: HE 260754, se sídlem Klimentos Street 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd Floor, Office 24B, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Colorizo Investment, a.s.**
IČO: 079 01 241, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 52,63 % na základním jmění a 100 % hlasovacích práv.
Dále tato společnost ovládá:



- **CI Joint Venture s.r.o.**
IČO: 078 99 327, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **Industrial Center CR 11 s.r.o.**
IČO: 096 37 681, se sídlem V celnici 1034/6, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
Colorizo Investment, a.s. má v této společnosti podíl 75 %
- **OAMP Distribution s.r.o.**
IČO: 093 81 333, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **OAMP Infrastructure s.r.o.**
IČO: 093 81 325, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **OAMP Holding s.r.o.**
IČO: 093 81 341, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **OAMP Hall 5 s.r.o.**
IČO: 078 99 726, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
 - **OAMP Hall 6 s.r.o.**
IČO: 078 99 751, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
- **Equity Holding, a.s.**
IČO: 100 05 005, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 62,64 %
- **J&T FINANCE, LLC**
IČ: 1067746577326, se sídlem Kadashevskaya embankment, 26, Moskva, Ruská federace
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 99,9 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T Real Estate Vostok, LLC**
IČ: 1077762703809, se sídlem Kadashevskaya Nabereznaya 26, 115035 Moskva, Ruská federace
 - **Hotel Kadashevskaya, LLC**
IČ: 1087746708642, se sídlem Kadashevskaya Nabereznaya 26, 115035 Moskva, Ruská federace
- ❖ **J&T Mezzanine, a.s.**
IČO: 066 05 991, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- ❖ **J&T RFI IV., a.s.**
IČO: 178 43 791, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika



- ❖ **J&T RFI V., s.r.o.**
IČO: 172 59 380, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- ❖ **J&T SERVICES ČR, a.s.**
IČO: 281 68 305, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T SERVICES SR, s.r.o.**
IČO: 46 293 329, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- ❖ **J&T Wine Holding SE**
IČO: 063 77 149, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **KOLBY, a.s.**
IČO: 255 12 919, se sídlem Česká č.ev. 51, 691 26 Pouzďřany, Česká republika
 - **SOCIETE CIVILE D'EXPLOITATION AGRICOLE DU CHATEAU TEYSSIER**
IČ: 316 809 391, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
J&T Wine Holding SE má v této společnosti podíl 80 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **JCP MALTUS DOMAINES & CHATEAUX (CT Domaines SARL)**
IČ: 507 402 386, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
 - **WORLD'S END LLC**
IČ: 200807010154, se sídlem 905 Jefferson Street, Napa CA, 94581, Spojené státy americké
 - **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 %
 - **Wine Resort Pouzďřany, s.r.o.**
IČO: 099 88 891, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- ❖ **365.bank, a. s. (Poštová banka, a.s.)**
IČO: 31 340 890, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
J&T FINANCE GROUP SE má v této společnosti podíl 98,46 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **Ahoj, a.s. (Amico Finance, a.s.)**
IČO: 48 113 671, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **ART FOND – Stredoeurópsky fond súčasného umenia, a.s.**
IČO: 47 979 160, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika



- **Cards&Co, a. s.**
IČO: 51 960 761, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **DanubePay, a.s.**
IČO: 46 775 111, se sídlem Miletičova 21, 821 08 Bratislava, Slovenská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **EpoPay, s.r.o.**
IČO: 54 522 323, se sídlem Miletičova 21, 821 08 Bratislava, Slovenská republika
DanubePay, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
(od 1. dubna 2022)
- **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 dále drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 46,51 % investičních akcií a dalších 53,49 % investičních akcií prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábreží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika
 - **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**
IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 1 a. s.**
IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 2 a. s.**
IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HOREC A SASANKA a. s.**
IČO: 47 232 994, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO PÁLENICA a. s.**
IČO: 47 232 978, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO – RENTAL 1 a.s.**
IČO: 36 782 653, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika



- **FORESPO – RENTAL 2 a. s.**
IČO: 36 781 487, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **OSCAR GROUP s.r.o.**
IČO: 50 333 160, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
(od 11. prosince 2023)
- **FORESPO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **Hotel SASANKA, s.r.o**
IČO: 36 834 092, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(od 7. prosince 2023)
- **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **OSTRAVICE HOTEL, a.s.**
IČO: 275 74 911, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **RDF International, spol. s.r.o.**
IČO: 31 375 898, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T NOVA Hotels SICAV, a.s.**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost dále drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 48,35 % investičních akcií a dalších 51,65 % investičních akcií prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **PB Finančné služby, a. s.**
IČO: 35 817 453, se sídlem Hattalova 12, 831 03 Bratislava, Slovenská republika
- **PB Servis, a. s.**
IČO: 47 234 571, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika



- **365.invest, správ. spol., a. s. (PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.)**
IČO: 31 621 317, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **365.fintech, a.s.**
IČO: 51 301 547, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika
- **Monilogi s.r.o.**
IČO: 54 508 673, se sídlem Mlynské nivy 1, Bratislava – mestská časť Ružinov 821 09, Slovenská republika
365.bank, a. s. tuto spoločnosť spoluovláda a má v ní 8 % podíl.

2.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s., je známo, že účetním období 2023 společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., ovládala níže uvedené osoby:

- **FVE Holding, s.r.o. do 20. prosince 2023**
IČO: 144 27 711, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika (do 20. prosince 2023)
Dále tato společnost ovládá:
 - **FVE Čejkovice s.r.o.**
IČO: 289 13 698, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika (do 20. prosince 2023)
 - **FVE Napajedla s.r.o.**
IČO: 289 64 896, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika (do 20. prosince 2023)
 - **FVE Němčice s.r.o.**
IČO: 289 66 970, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika (do 20. prosince 2023)
 - **FVE Slušovice s.r.o.**
IČO: 289 64 837, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika (do 20. prosince 2023)
 - **J&T Recycle, s.r.o.**
IČO: 029 44 588, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika (do 20. prosince 2023)
- **J&T SME Finance s.r.o.**
IČO: 107 30 834, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **XT-Card a.s. do 28. srpna 2023**
IČO: 274 08 256, se sídlem Seifertova 327/85, 130 00 Praha 3, Česká republika J&T IB and Capital Markets, a.s., má v této společnosti podíl 32 %



2.3

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s., je známo, že v průběhu účetního období 2023 byla společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31.12.2023 již nejsou součástí propojených osob:

- **ALTERNATIVE UPRAVJANJE d.o.o.**
IČ: 30770704700, se sídlem Prilaz Fausta Vrancica 10, Varaždin, Chorvatská republika
(do 17. prosince 2023)
- **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035 Moskva, Ruská federace
(do 14. listopadu 2023)
- **J&T Bank, a.o.**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace
(do 14. listopadu 2023)
- **J&T Global Finance VIII., s.r.o., v likvidaci**
IČO: 060 62 831, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 30. června 2023)
- **Leasing-Medicine Ltd**
IČ: 1027733018610, se sídlem Office 6, Entrance 1, Bldg. 2, 10, Korovinskoe Shosse, Moskva, Ruská federace
(do 14. listopadu 2023)
- **OUTSIDER LIMITED**
IČ: HE 372202, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 21, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
(do 29. prosince 2023)
- **TERCES MANAGEMENT LIMITED**
IČ: HE 201003, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 23, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
(do 14. listopadu 2023)
- **FVE Holding, s.r.o.**
IČO: 144 27 711, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 20. prosince 2023)
Dále tato společnost ovládala:
 - **FVE Čejkovice s.r.o.**
IČO: 289 13 698, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 20. prosince 2023)
 - **FVE Napajedla s.r.o.**
IČO 289 64 896, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 20. prosince 2023)



- **FVE Němčice s.r.o.**
IČO: 289 66 970, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 20. prosince 2023)
- **FVE Slušovice s.r.o.**
IČO: 289 64 837, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 20. prosince 2023)
- **J&T Recycle, s.r.o.**
IČO: 029 44 588, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 20. prosince 2023)

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

2.4

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

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

2.5

Způsob a prostředky ovládnání

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s., je ovládána společností J&T BANKA, a.s., tak, že je jejím jediným akcionářem, vlastní 100% hlasovacích práv a výkon hlasovacích práv je tudíž hlavním prostředkem ovládnání. V účetním období 2023 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 posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává tato zpráva o vztazích.

V posledním účetním období Společnost poskytla dobrovolný příspěvek mimo základní kapitál společnosti FVE Holding, s.r.o., ve výši 30.800.139,99 Kč, a to na základě Smlouvy o poskytnutí peněžitého příspěvku mimo základní kapitál společnosti a o započtení, mezi J&T IB and Capital Markets, a.s., jako „Společník“ a FVE Holding, s.r.o., jako „Společnost“, ze dne 15.12.2023.

IV.

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

V účetním období 2023 existovaly mezi Společností a osobou ovládající nebo s osobami ovládanými stejnou osobou následující smlouvy:

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

- *smlouva o běžném účtu (CZK, EUR, USD, GBP),*
- *smlouva o spolupráci při poskytování bankovních služeb JT Family and Friends a při účasti na Věrnostním systému Magnus,*



- *smlouva o poskytování služeb JT internet banking, ve znění pozdějších dodatků,*
- *smlouva o zabezpečení vydání nabídkového programu investičních certifikátů,*
- *smlouva o zabezpečení vydání emise perpetuitních investičních certifikátů,*
- *dohoda o finančním vypořádání,*
- *komisionářská smlouva,*
- *smlouva o vydání debetní karty dle obchodních podmínek Banky,*
- *smlouva o úschově investičních nástrojů,*
- *smlouva o spolupráci při zajišťování společenských akcí,*
- *smlouva o outsourcingu při přípravě emise dluhopisů,*
- *rámcová smlouva o spolupráci při vytváření investičního produktu,*
- *smlouva o poskytování služeb Cash pooling,*
- *smlouva o postoupení smlouvy.*

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

- *smlouva o poskytování služeb (IT/IS služby),*
- *smlouva o poskytování odborné pomoci (účetnictví),*
- *smlouva o poskytování služeb (outsourcing, logistika, provozní služby a technické správy),*
- *smlouva o poskytování služeb administrace,*
- *smlouva o podnájmu dopravního prostředku,*
- *smlouva o poskytování odborné daňové pomoci a poradenství,*
- *smlouva o spolupráci při zajištění služeb zaměstnaneckých benefitů,*
- *smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání,*
- *smlouva o spolupráci při zajišťování společenských akcí,*
- *smlouva o poskytování odborné pomoci (mzdová a personální agenda),*
- *smlouva o podnájmu motorových vozidel,*
- *smlouva o zpracování osobních údajů (ke smlouvám o poskytování služeb),*
- *smlouva o podnikatelském pronájmu věcí movitých,*
- *smlouva o zpracování osobních údajů (ke smlouvě o podnájmu),*
- *smlouva o účasti v zaměstnaneckém programu JT60,*
- *smlouva o spolupráci při zajištění služeb zaměstnaneckého benefitu,*
- *smlouva o postoupení smlouvy,*
- *smlouva o poskytování služeb (outsourcing účetních služeb).*

Smlouvy mezi Společností a FVE Holding, s.r.o.:

- *smlouva o úvěru,*
- *smlouva o převodu práv a povinností a postoupení pohledávek.*



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

- *smlouva o úvěru.*

V.

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. Posouzení, zda vznikla Společnosti újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 Zákona o obchodních korporacích.

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

VI.

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

V Praze dne 28.3.2024



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



J&T IB and Capital Markets, a.s.
Ing. Ivana Gyalogová
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 2023

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 |
| - člen představenstva | Ing. Ivana Gyalogová |

II.

Podnikatelská činnost a stav majetku

Společnost se zaměřila během roku 2023 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 k 31.12.2023:

- 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, Dodatku č. 4 ze dne 30.6.2021, Dodatku č. 5 ze dne 31.12.2021, Dodatku č. 6 ze dne 1.2.2022 a Dodatku č. 7 ze dne 13.3.2023, uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 30-ti dní po doručení výzvy o zaplacení, ve výši 68.232.712,32 CZK, z toho jistina 55.000.000,- CZK + úroky 13.232.712,32 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o Úvěru č. 01/JTSMEF/2021 ze dne 19.4.2021 a Dodatku č. 1 ze dne 4.3.2022, uzavřenou se společností J&T SME Finance s.r.o., se splatností do 31.5.2026, ve výši 19.602.717,81 CZK, z toho jistina 17.600.000,- CZK + úroky 2 002 717,81 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o Úvěru číslo 05/Colorizo/2023 ze dne 1.6.2023 uzavřenou se společností Colorizo Investment, a.s., se splatností do 30.6.2024, ve výši 10.553.424,66 CZK, z toho jistina 10.000.000,- CZK + úroky 553.424,66 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o Úvěru ze dne 30.11.2022 a Dodatku č. 1 ze dne 29.11.2023, uzavřenou se společností Budkova Invest, a.s., se splatností do 30.6.2024, ve výši 483 328,74 EUR, z toho jistina 475 000,- EUR + úroky 8 068,49 EUR;



- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o zápůjčce ze dne 12.12.2022 uzavřenou se společností STADIUM ARCADIUM LIMITED, se splatností 13.12.2027, ve výši 45.976.767,13 CZK, z toho jistina 42.000.000, - CZK + úroky 3.976.767,13 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o zápůjčce ze dne 19.12.2022 uzavřenou se společností STADIUM ARCADIUM LIMITED, se splatností 22.12.2027, ve výši 38.236.301,37 CZK, z toho jistina 35.000.000, - CZK + úroky 3.236.301,37 CZK;

Stav majetku Společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31.12.2023 včetně její Přílohy, která specifikuje podrobnosti k jednotlivým položkám.

Hlavní ukazatele řádné účetní závěrky za rok 2023 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	665 196	Pasiva celkem	665 196
Dlouhodobý majetek	39 244	Vlastní kapitál	619 163
Oběžná aktiva	625 213	Cizí zdroje	45 876
Ostatní aktiva	739	Ostatní pasiva	157

Hospodářským výsledkem za rok 2023 je zisk, který před zdaněním činí **222.835.486,27 Kč** a po zdanění činí **217.182.995,88 Kč**. Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2023 činila 0,- Kč. Nerozdělený zisk z předchozích let k 31.12.2023 činil 399.555.141,01 Kč.

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

Společnost má 6 zaměstnanců a 1 člena vedení Společnosti.

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

K 31.12.2023 se Společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

V roce 2024 Společnost hodlá své aktivity stále směřovat k poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

III.

Důležitá rozhodnutí orgánu Společnosti v roce 2023

Rozhodnutí valné hromady, představenstva a dozorčí rady Společnosti

Lze konstatovat, že v roce 2023 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. Pro úplnost uvádíme, že rozhodnutím jediného akcionáře bylo dne 23.8.2023 formou notářského zápisu NZ 1161/2023 rozhodnuto o změně stanov Společnosti. Stanovy byly změněny za účelem souladu se zákonem č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích a družstvech, ve znění pozdějších předpisů, uvedená změna stanov neměla zásadní vliv na Společnost, ani na její akcionáře.



Uvedená změna stanov měla vliv na počet členů představenstva a způsobu jejich jednání, a dále volby a odvolávání členů představenstva valnou hromadou. Nově má představenstvo 2 členy, kteří jednají ve všech věcech společně a o jejich volbě a odvolávání rozhoduje valná hromada.

V Praze dne 26.6.2024



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



J&T IB and Capital Markets, a.s.
Ing. Ivana Gyalogová
jednatel

