

Výroční zpráva za rok 2021

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 2021

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. 2021**
- 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 2021

člen představenstva: Ing. Roman Florián

Dozorčí rada Společnosti k 31. prosinci 2021

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 31.12.2021:

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 31.12.2021:

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 31.12.2021 100 % hlasovacích práv



Údaje o činnosti společnosti:

Společnost se zaměřila během roku 2021 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 mimo jiné nové emise společností Alpha Quest SICAV, Savarin p.l.c., Trigema Real Estate Finance a.s., Rohlik.cz Finance a.s., Eurovea 2 financing, s.r.o., NUPEH CZ s.r.o., J&T Global Finance XI., s.r.o., 3M FUND MSI a.s., J&T Global Finance XII., s.r.o., J&T BANKA, a.s., DK Holding Investment, s.r.o., Pale Fire Capital, a.s., TD Beta Fraternity SICAV, Mint Metropolis a.s., JOJ Media House, a.s. Společnost si tak udržela své popřední postavení nejaktivnějších aranžérů korporátních dluhopisů na českém i slovenském trhu.

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

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

Pandemie COVID-19 a opatření, která měla zamezit jejímu šíření, pokračovaly i v průběhu roku 2021 a opět patřily k hlavním hybatelům makroekonomického vývoje. Významný propad HDP minulého roku se podařilo zastavit a Česká republika i Evropská unie se navrátily k ekonomickému růstu. Stejně tak se dařilo udržovat nízkou nezaměstnanost.

Nový šok, který pandemie ekonomice uštědřila, přišel ve formě inflace. Ta se vlivem zpřetrhaných dodavatelských řetězců, silné domácí poptávky podpořené vládními transfery a napjatého pracovního trhu přehoupala v některých evropských státech až do dvouciferných hodnot. V Evropské unii dosáhla prosincová meziroční inflace 5,3 % v Česku dosáhla 6,6 %.

Jestliže reakce centrálních bank při začátku pandemie vykazovala shodné znaky v podobě uvolňování měnové politiky, jejich reakce na rostoucí ceny se už výrazně lišila. Jako ještřábí se ukázala Česká národní banka, která měnověpolitickou sazbu dosahující 0,25 % ke konci roku 2020, v několika krocích zvedla na hodnotu 3,75 % v roce 2021. Evropská centrální banka naproti tomu ponechala sazby beze změny a zatím signalizuje jejich spíše mírný růst v roce 2022. Podobná situace platí pro americký FED, u kterého se však očekává výraznější reakce a několik zvýšení sazeb v roce 2022.

Uvedené dopady pandemie COVID-19 neměly významný vliv na činnost společnosti v roce 2021. 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 18.4.2019 je Společnost vlastníkem 52,63% 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. v likvidácii, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika, IČO: 52 424 693;

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, 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 2022 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 2021 neuskutečnila žádné významné investice do hmotného a nehmotného investičního majetku.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

Společnost v průběhu roku 2021 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 3.6.2022



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

Ing. Roman Florián

člen představenstva



ROZVAHA

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

ke dni **31. prosinci 2021**

IČ
247 66 259

Sokolovská
700/113a

Praha 8 - Karlín
186 00



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			BRUTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	NETTO 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	339 532	-414	339 118	338 448
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	47 345	-172	47 173	22 827
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09 až 11)	004	236	-39	197	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	236	-39	197	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12)	011	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 +17 až 20 + 24)	014	183	-133	50	3
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	183	-133	50	3
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 až 23)	020	0	0	0	0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25+26)	024	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	46 926	0	46 926	22 824
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028	3 125		3 125	3 961
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	6 752		6 752	
3.	Podíly - podstatný vliv	030	6 400		6 400	6 400
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	30 649		30 649	12 463
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033			0	
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
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	NETTO 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 72)	037	291 430	-242	291 188	315 476
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41 + 44 + 45)	038	123	0	123	1 630
C.I. 1.	Materiál	039				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	123		123	1 630
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	178 578	-242	178 336	241 133
C.II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	28 641	0	28 641	1 323
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1.4.	Odloužená daňová pohledávka	051	20 731		20 731	1 309
1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	7 910	0	7 910	14
1.5.1.	Pohledávky za společnosti	053				
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté pohledávky	054				14
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
1.5.4.	Jiné pohledávky	056	7 910		7 910	
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	149 937	-242	149 695	239 810
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	11 545	- 242	11 303	5 302
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				57 011
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	138 392	0	138 392	177 497
2.4.1.	Pohledávky za společnosti	062				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	6 650		6 650	17 878
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	172		172	153
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	183		183	
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	131 387		131 387	159 466
C.II.3.	Časové rozložení aktiv (ř. 68 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	112 729	0	112 729	72 713
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	4		4	4
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	112 725		112 725	72 709
D.	Časové rozložení aktiv (ř. 79 až 81)	078	757	0	757	145
D. 1.	Náklady příštích období	079	757		757	145



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

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	082	339 118	338 448
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99)	083	220 603	287 907
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	-49 347	30 489
A.II. 1.	Ážio	089		
2.	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	-49 347	30 489
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-49 347	30 489
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	255 418	307 683
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo ztráta minulých let	100	255 418	307 683
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	12 532	- 52 265
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	103		
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110 + 126)	104	118 450	49 636
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	48 695	44 512
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109	48 695	44 512
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	110	69 755	5 124
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	111	34	34
C.I. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121		
9.	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	34	34
9.1.	Závazky ke společníkům	123		



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

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	126	69 721	5 090
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	3 909	2 645
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	65 812	2 445
8.1.	Závazky ke společníkům	137		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 040	1 123
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	210	277
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	517	239
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	907	776
8.7.	Jiné závazky	143	63 138	30
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	65	905
1.	Výdaje příštích období	148	65	905
2.	Výnosy příštích období	149		

Sestaveno dne

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání účetní jednotky

Podpisový záznam

[Handwritten signature]



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

ke dni 31. prosince 2021

IČ
247 66 259



Sokolovská 700/113a
Praha 8 - Karlín
188 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	53 155	43 773
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 06)	03	9 065	15 031
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	212	184
A.3.	Služby	06	8 853	14 847
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	233	2 668
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	41 257	39 238
D.1.	Mzdové náklady	10	34 619	32 596
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	6 638	6 642
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 415	6 461
D.2.2.	Ostatní náklady	13	223	181
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+ 18+ 19)	14	-5 513	5 820
E.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	47	18
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	47	18
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 5 560	5 802
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	7 910	2 521
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	7 910	2 521
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	4 296	40 183
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F.2.	Prodaný materiál	26		
F.3.	Daně a poplatky	27	2	2
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	4 012	39 884
F.5.	Jiné provozní náklady	29	282	297
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	11 727	-56 646

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	523	588
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	523	588
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	13 400	686
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	5 149	7 483
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	279	253
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	4 870	7 230
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	- 12 585	12 585
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	975	7 719
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 827	3 984
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) [(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)]	48	3 005	-1 465
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	14 732	-58 111
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	2 200	-5 846
L.1.	Daň z příjmů - splatná	51	2 972	1 732
L.2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	52	- 772	- 7 578
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 30 + 48 - 50)	53	12 532	-52 265
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	12 532	-52 265
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	67 712	62 084

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 2021**



OBSAH

1	STRUČNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
	ORGANIZAČNÍ SLOŽKA	3
2	ZÁSADNÍ 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	10
4.3	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	11
4.4	ZÁSoby	13
4.5	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY.	13
4.6	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	13
4.7	OPRAVNÉ POLOŽKY	15
4.8	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	16
4.9	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	16
4.10	VLASTNÍ KAPITÁL	16
4.11	REZERVY	17
4.12	ZÁVAZKY	17
4.13	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	18
4.14	INFORMACE O VÝNOSECH A NÁKLADECH	18
4.15	INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	19
4.16	ZAMĚSTNANCI A ČLENOVÉ ŘÍDÍCÍCH, KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ	20
4.17	DAŇ Z PŘÍJMŮ	20
4.18	POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	20
4.19	VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	21



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 2021 jsou:

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

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2021

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

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2021 nedošlo ke změně.

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 2021 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 10 tis. Kč u hmotného majetku a 60 tis. Kč u ostatního nehmotného majetku.

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

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

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

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

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

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

3.14 Použití odhadů

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

3.15 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 Doplňující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

4.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena	
1. ledna 2021	--
Přírůstky	236
Úbytky	--
31. prosince 2021	236
Amortizace a ztráty ze snížení hodnoty	
1. ledna 2021	--
Amortizace za účetní období	-39
Úbytky	--
31. prosince 2021	-39
účetní hodnota	
31. prosince 2020	--
31. prosince 2021	197

Společnost ke dni 1.1.2021 zařadila licenci na vizualizaci „korporátní identity“ v celkové výši 236 tis. Kč.



Dlouhodobý hmotný majetek

	Jiný DHM
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
Pořizovací cena	
1. ledna 2021	128
Přírůstky	55
Úbytky	–
31. prosince 2021	183
Amortizace a ztráty ze snížení hodnoty	
1. ledna 2021	-125
Amortizace za účetní období	-8
Úbytky	–
31. prosince 2021	-133
účetní hodnota	
31. prosince 2020	3
31. prosince 2021	50

Společnost v roce 2021 pořídila 2 notebooky ve výši 55 tis. Kč.

4.2 Najatý majetek

Operativní leasing

Společnost během ledna 2021 ukončila smlouvu na pronájem vozu, celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2021 činily 3 tis. Kč (2020 – 291 tis. Kč).



4.3 Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

2021	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba a podíly podstatný vliv	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	Celkem 2021
Zůstatek k 1.1. 2021	10 361	12 463	–	22 824
Přirůstky	17	18 354	6 752	25 123
Úbytky	-13 400	--	--	-13 400
Opravná položka	12 585	--	--	12 585
Přecenění	-38	-168	--	-206
Zůstatek k 31.12.2021	9 525	30 649	6 752	46 926

2020	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba a podíly podstatný vliv	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	Celkem 2020
Zůstatek k 1.1.2020	10 222	6 147	--	16 369
Přirůstky	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

Majetkové účasti

Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba a podíly podstatný vliv

2021	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2021	Vlastní kapitál k 31.12. 2021	Pořízeno celkem	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Hodnota podílu na vlastním kapitálu
XT- Card a.s.	32,00%	64	50	2 725	17 205	6 400	--	--	6 400
Colorizo Investment, a.s.	52,63%	20 60	100 30	556 384	399 188	2 424	--	--	2 424
J&T SME Finance s.r.o.	100,00%	-	-	-404	-394	17	--	--	17
SPERIDA, a.s.	100,00%	25	28	-162	188*	705	-21	--	684
Celkem						9 546	-21	0	9 525

*Společnost vstoupila dne 19. srpna 2021 do likvidace, vlastní kapitál je zachycen k tomuto datu.



2020	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2020 k 31.12.2020	Vlastní kapitál	Pořízeno celkem	Oceňovací rozdíl	Opravná položka	Hodnota podílu na vlastním kapitálu
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

Dne 1. dubna 2021 Společnost založila obchodní společnost J&T SME Finance s.r.o., ve které vlastní 100% podíl.

Dne 25. srpna 2021 byla Společnost Skytoll CZ s.r.o. vymazána z obchodního rejstříku na základě rozhodnutí Společnosti o likvidaci, likvidační zůstatek ve výši 522 tis. Kč, byl dne 25. srpna 2021 zaúčtován do výnosů. V souvislosti s tím byla též ropuštěna opravná položka (viz bod 4.7).

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. příspěvek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 13.400 tis. Kč.

Dceřiné společnosti nevyplatily v roce 2021 ani 2020 Společnosti žádné podíly na zisku.

Ostatní dlouhodobé podíly

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

2020	Vlastnický podíl	Počet podílů/ podílových listů	Nominální hodnota v Kč	Pořizovací cena	Účetní hodnota
J&T VENTURES I OPF	-	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

Společnost dne 2. září 2021 vložila 1% podíl do společnosti Estateguru Holding OÜ ve výši 519 tis. € (přepočet 13 203 tis. Kč), tento podíl byl k 31. prosinci 2021 měnově přeceněn, nová výše v Kč činí 12 910 tis. Kč.

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 příspěvek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 4.921 tis. Kč. Společnost dne 30. září 2021 navýšila podíl ve společnosti Fondee s.r.o. z 5% na 9,2% ve výši 5 151 tis. Kč.



Podílové listy jsou přeceňovány na reálnou hodnotu dle externí valuace.

Přehled o pohybu zápůjček a úvěrů

	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	Zápůjčky a úvěry - ostatní	Celkem 2021	Celkem 2020
Zůstatek k 1.1.2021	--	--	--	0	0
Přirůstky	6 752	--	--	6 752	0
Úbytky	--	--	--	0	0
Přecenění	--	--	--	0	0
Zůstatek k 31.12.2021	6 752	0	0	6 752	0

Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv

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

Společnost ve dnech 2. června 2021, 9. června 2021 a 26. srpna 2021 poskytla úvěr společnosti J&T SME Finance s.r.o. v celkové výši 6 600 tis. Kč, se splatností 31. května 2026 a úrokovou sazbou 6,00%.

4.4 Zásoby

K 31. prosinci 2021 nedokončená výroba ve výši 123 tis. Kč (2020 ve 1 630 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 2021 odloženou daňovou pohledávku ve výši 20 731 tis. Kč (2020 - 1 309 tis. Kč).

Společnost dále vykazuje k 31. prosinci 2021 dlouhodobou pohledávku ze smlouvy o postoupení plnění se společností GOMANOLD TRADING LIMITED ve výši 318 tis. € (v přepočtu 7 910 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 2021 činí v brutto hodnotě 11 545 tis. Kč (2020 - 6 028 tis. Kč), ze kterých 5 809 tis. Kč (2020 - 4 227 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2021 činila 242 tis. Kč (2020 - 726 tis. Kč, viz bod 4.7).



Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost dne 22. ledna 2021 a dne 22. února 2021 navýšila jistinu úveru společnosti Colorizo Investment, a.s. v celkové výši 10 600 tis. Kč, tuto jistinu úveru společnosti Colorizo Investment, a.s. dne 19. května 2021 splatila ve výši 17 350 tis. Kč, tento den společnost Colorizo Investment, a.s. splatila i druhou jistinu úveru ve výši 50 000 tis. Kč.

Společnost dne 25. června 2021 poskytla nový úvěr ve výši 10 000 tis. Kč se splatností 5. srpna 2021 s úrokovou sazbou 0,5%. tento úvěr byl splacen dne 5. srpna 2021.

K 31. prosinci 2021 tak Společnost nevykazuje žádné krátkodobé pohledávky vůči ovládané osobě.

Stav ve srovnatelném období shrnuje následující tabulka:

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

Stát – daňové pohledávky

Pohledávky za státem Společnost vykazuje k 31. prosinci 2021 ve výši 6 550 tis. Kč (2020 – 17 878 tis. Kč), které zahrnují zaplacené zálohy na daň z příjmů, jež převyšují kalkulovaný odhad daňové povinnosti (viz bod 4.10) a v roce 2020 dále pohledávku z titulu nadměrného nároku na odpočet DPH ve výši 426 tis. Kč.

Krátkodobé zálohy

Krátkodobé zálohy k 31. prosince 2021 ve výši 172 tis. Kč (2020 – 153 tis. Kč) souvisí s budoucími dodávkami poradenských služeb.

Dohadné účty aktivní

Dohady na nevyfakturované služby k 31. prosinci 2021 ve výši 183 tis Kč (2020 – 0 tis. Kč) souvisí se službami, které se fakturují po skončení kalendářního roku, v němž byla služby poskytnuta.

Krátkodobé pohledávky – jiné pohledávky

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

Společnost dne 7. dubna 2021 poskytla úvěr společnosti Fondée s.r.o. ve výši 5 000 tis. Kč se splatností 30. září 2021, tento úvěr byl splacen dne 30. září 2021 ve výši 5 000 tis. Kč formou navýšení základního kapitálu, z tohoto důvodu dle smlouvy byl tento úvěr bezúročný.



Společnost dne 21. dubna 2021 poskytla úvěr společnosti OAMP Hall 2 s.r.o. ve výši 80 000 tis. Kč se splatností 15. května 2021 a s úrokovou sazbou 8%, tento úvěr byl splacen 1. května 2021 ve výši 80 000 tis. Kč.

Společnosti dne 21. dubna 2021 byl částečně splacen úvěr poskytnutý společnosti J&T Private Equity BV ve výši 45 000 tis. Kč.

Společnost dne 19. května 2021 poskytla nový úvěr společnosti J&T Private Equity BV ve výši 50 000 tis. Kč se splatností 31. prosince 2022 a s úrokovou sazbou 2,85%.

Společnosti dne 15. června 2021 byl splacen úvěr poskytnutý společnosti LUCKY MAN FILMS s.r.o. ve výši 5 000 tis. Kč spolu s úroky.

Společnosti dne 23. června 2021 byl splacen úvěr poskytnutý společnosti VEA JET LIMITED v výši 78 tis. USD (v přepočtu 1 672 tis. Kč).

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

Společnost k 31. prosince 2020 v rámci důvodu opatrnosti vytvořila opravnou položku k úvěru i s úroky za společnosti LUCKY MAN FILMS s.r.o. ve výši 5.560 tis. Kč. V roce 2021 byla tato opravná položka rozpouštěna, neboť byl úvěr plně splacen (viz bod 4.7).

Společnost dále v roce 2020 v jiných pohledávkách uvádí pohledávku vůči společnosti J&T FVE uzavřený podílový fond, a to z přecenění opcí ve výši 35.157 tis. Kč, přecenění je souvztažně zachyceno přímo ve vlastním kapitálu společnosti (viz bod 4.10.). V běžném období je vykazován z tohoto titulu závazek (viz bod 4.12).

4.7 Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k DFM	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	-6 286	-12 585	-18 871
Tvorba	--	--	0
Rozpuštění/použití	6 044	12 585	18 629
Zůstatek 31.12.2021	-242	0	-242



4.8 Peněžní prostředky

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

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě	4	4
Účty v bankách	112 725	72 709
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	--	--
Celkem	112 729	72 713

4.9 Časové rozlišení aktiv

Společnost eviduje k 31. prosinci 2021 časové rozlišení aktivní ve výši 757 tis. Kč (2020 ve výši 145 tis. Kč) představují časově rozlišené náklady a příjmy příštích období související s běžnou činností firmy.

4.10 Vlastní kapitál

Společnost k 31. prosinci 2021 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.

Společnost k 31. prosinci 2021 eviduje oceňovací rozdíly:

	přepočty účastí	zajišťovací účetnictví	přecenění podílových listů	přecenění opcí	celkem
oceňovací rozdíl k 1.1.2021	17	-7 148	2 463	35 157	30 489
přírůstky	--	18 650	124	0	18 650
úbytky	--	--	--	-98 280	-98 280
vliv změn devizových kurzů	-330	--	--	--	-330
oceňovací rozdíl k 31.12.2021	-313	11 502	2 587	-63 123	-49 347

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 J&T FVE otevřeného podílového fondu, NID: 8880229037. 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.

Výsledek hospodaření k 31. prosince 2021:

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30. června 2021 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020 (ztráta):

Nerozdělený zisk/ztráta minulých let k 1.1.2021	307 683
- výsledek hospodaření za rok 2020 (ztráta)	-52 265
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let k 31.12.2021	255 418

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



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

4.11 Rezervy

Rezerva na daň z příjmů

Společnost eviduje k 31. prosinci 2021 rezervu na daň z příjmů ve výši 2 743 tis. Kč a zaplacené zálohy ve výši 9 393 tis. Kč.

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

Ostatní rezervy

	Rezerva na benefit program MAGNUS	Rezerva na dovolenou a odměny	Celkem
Zůstatek rezerv k 1.1.2021	144	44 368	44 512
Tvorba	90	24 243	24 333
Čerpání	-57	-20 093	-20 150
Zůstatek rezerv k 31.12.2021	177	48 518	48 695

4.12 Závazky

Dlouhodobé závazky

Společnost eviduje k 31. prosinci 2021 závazky za benefitní program pro zaměstnance Organizační složky ve výši 34 tis. Kč (2020 ve výši 34 tis. Kč).

Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2021 činí 3 909 tis. Kč (2020 – 2 645 tis. Kč), ze kterých 1 223 tis. Kč (2020 – 64 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

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

Závazky k zaměstnancům k 31. prosince 2021 ve výši 1 040 tis. Kč (2020 – 1 123 tis. Kč) představují nevyplacené mzdy za prosinec, splatné k 15. dni následujícího měsíce. Závazky nejsou po lhůtě splatnosti.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k 31. prosinci 2021 činí 210 tis. Kč (2020 – 277 tis. Kč), ze kterých 14 tis. Kč (2020 – 47 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 196 tis. Kč (2020 – 230 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Daňové závazky k 31. prosinci 2021 činí 517 tis. Kč (2020 – 239 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2021 ve výši 907 tis. Kč (2020 – 776 tis. Kč) představují dosud nevyfakturované dodávky, jež budou vyúčtovány v následujícím období.



Společnost eviduje k 31. prosinci 2021 jiné závazky ve výši 63 138 tis. Kč (2020 – 30 tis. Kč).

Závazky ve výši 15 tis Kč (2020 – 30 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 4.11).

Závazek ve výši 63 123 tis Kč (v roce 2020 pohledávka, viz bod 4.6) je veden vůči společnosti J&T FVE uzavřený podílový fond, a to z přecenění opcí, toto přecenění je souvztažně zachyceno přímo ve vlastním kapitálu společnosti (viz bod 4.10).

4.13 Časové rozlišení pasiv

Společnost eviduje k 31. prosinci 2021 časové rozlišení pasivní ve výši 65 tis. Kč (2020 ve výši 905 tis. Kč) představují časově rozlišené výdaje příštích období související s běžnou činností firmy.

4.14 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:

Tržby

	2021	2020
Tržby za poradenské služby	5 703	1 922
Tržby za fee z emisí dluhopisů	39 642	40 756
Tržby za poradenské služby_oz	768	1 095
Tržby za fee z emisí dluhopisů_oz	7 042	—
Celkem	53 155	43 773

Služby

	2021	2020
Nájemné a služby související	2 085	1 597
Vedení účetnictví a administrace	1 809	1 186
Daňové poradenství	241	495
Právní poradenství	1 414	2 532
Služby notáře	2	—
Ostatní	3 302	9 037
Celkem	8 853	14 847

Významnou položkou výnosů jsou výnosy vyplývající ze smlouvy o postoupení plnění se společností GOMANOLD TRADING LIMITED ve výši 318 tis. € (v přepočtu 7 910 tis. Kč)

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



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.

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 k 31. prosinci 2021 je tvořen především úrokovými výnosy ve výši 5 149 tis Kč (2020 – 7 483 tis. Kč) a kurzovými rozdíly ve výši 975 tis. Kč (2020 – 7 719 tis. Kč).

Ostatní výnosy z podílů a související náklady za rok 2021 byly generovány likvidací společnosti Skytoll, která se skládá z výnosů podílů ve výši 523 tis. Kč, nákladů na prodané podíly ve výši 13 400 tis. Kč a použití opravné položky k obchodnímu podílu ve výši 12 585 tis. Kč.

Ostatní výnosy z podílů a související náklady za rok 2020 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.

4.15 Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Pohledávky

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv

K rozvahovému dni Společnost nevykazuje tyto pohledávky (viz bod 4.6).

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a ostatní krátkodobé pohledávky

	Pohledávky k	
	31.12.2021	31.12.2020
J&T BANKA, a.s.	1 432	384
Celkem	1 432	384

Závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a ostatní krátkodobé závazky

	Závazky k	
	31.12.2021	31.12.2020
J&T SERVICES ČR, a.s.	1 007	523
J&T BANKA, a.s.	3	776
J&T BANKA, a.s., pobočka zahraniční banky	—	1
J&T SERVICES SR, s.r.o.	101	71
J & T FINANCE GROUP SE, oz	8	29
Celkem	1 160	1 400



4.16 Zaměstnanci a členové řídících, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady	
	2021	2020	2021	2020
Zaměstnanci	5	5	28 546	27 657
Vedení společnosti	1	1	12 711	11 581
Celkem	6	6	41 257	39 238

4.17 Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů

Splatná daň z příjmů uváděná ve Výkazu zisku a ztráty zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2021 ve výši 3 064 tis. Kč (2020 – 1 703 tis. Kč), upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2020 ve výši -92 tis. Kč (2020 – 29 tis. Kč). Daň z příjmů připadající organizační složce Společnosti činí 321 tis. Kč (2020 – 0 Kč)

V Rozvaze Společnosti je vykázána daňová pohledávka kompenzovaná se zaplacenými zálohami na daň z příjmů (viz bod 4.12 a 4.6).

Odložená daň z příjmů

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

2020	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek(-) / pohledávka(+)
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

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 % (2020 – 19 %).

Ve Výkazu zisku a ztráty je zachycena změna odložené daně z příjmů z titulu rezerv, a to ve výši -772 tis. Kč (2020 – -7 578 tis. Kč). Změny vyvolané ostatními tituly jsou zachyceny přímo na účty vlastního kapitálu (viz bod 4.10).

4.18 Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost v podrozvaze k 31. prosinci 2021 eviduje příslib k poskytnutému úvěru nespřízněné zahraniční společnosti ve výši 1 260 tis. USD (přepočet 27 658 tis. Kč), k 31. prosinci 2020 činí částka 1 260 tis. USD (přepočet 27 017 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 J&T FVE otevřeného podílového fondu, NID: 8880229037, na jejímž základě bylo k 31. prosinci 2021 účtováno v podrozvaze následovně: pohledávka ve výši 1 198 972 tis. Kč (2020 – 997 651 tis. Kč) a závazek ve výši 1 262 094 tis. Kč (2020 – 962 494 tis. Kč). Reálná hodnota opce je vykázána v rozvaze jako jiné závazky (viz bod 4.12, v roce 2020 jako pohledávka - viz bod 4.6).

4.19 Významné následné události

Společnost dne 6. dubna 2022 založila dceřinou společnost FVE Holding, s.r.o. za účelem přeprodeje derivátů aktiv J&T FVE otevřeného podílového fondu, tento prodej byl relalizován dne 12. dubna 2022 ve výši 93 000 tis. Kč.

Společnost dne 9. května 2022 vložila do dceřinné společnosti FVE Holding, s.r.o. příspěvek VK mimo ZK.

Vojenský konflikt na Ukrajině

V únoru 2022, po uznání samostatné Doněcké lidové republiky a Luhanské lidové republiky Ruskou federací a její následné invazi na Ukrajinu, vojenský konflikt eskaloval a rozšířil se do dalších regionů této země. Současná eskalace vojenského konfliktu bude mít pravděpodobně negativní dopad na politické a podnikatelské prostředí na Ukrajině, včetně schopnosti mnoha subjektů pokračovat v běžné činnosti. V reakci na nepřátelské akce Ruské federace vůči Ukrajině řada zemí, včetně Spojených států amerických, Spojeného království a států Evropské unie, zavedla a/nebo rozšířila ekonomické sankce proti řadě ruských fyzických a právnických osob. Mezi sankce patří mimo jiné zmrazení aktiv, omezení obchodu a zákaz cestování. Další legislativa je plánována. Rozšířené sankce již měly nebo se očekává, že mohou mít další škodlivý vliv na ekonomickou nejistotu v Rusku, včetně volatilnějších akciových trhů, oslabení ruského rublu, snížení přílivu místních i zahraničních přímých investic a výrazného zprůsňení dostupnosti úvěrů. V důsledku toho mohou mít některé ruské subjekty potíže s přístupem na mezinárodní akciové a dluhové trhy a mohou být stále více závislé na státní podpoře svých operací. Dlouhodobé dopady uložených a případných dodatečných sankcí je obtížné určit.

Společnost neprovozuje svoji činnost na ruském, běloruském ani ukrajinském trhu a není vystavena ani nepřímým dopadům konfliktu na Ukrajině. Vedení Společnosti dospělo k závěru, že k datu schválení této účetní závěrky je předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky stále vhodný a tato událost nemá významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

V Praze, 24. května 2022



Ing. Roman Florián

člen představenstva

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



Zpráva nezávislého auditora

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8 - Karlín (dále jen "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021, 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2021 do 31.12.2021 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.

Naš 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 způsobitelné 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 13. června 2022



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 2021 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 1.1.2021 do 31.12.2021 (dále jen „účetní období 2021“)

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 1.1.2021 do 31.12.2021 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 1.1.2021 do 31.12.2021 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 v společnosti:

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

IČO: 31 366 431, se sídlem Dvořákovo nábrežie 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 Jakabovičem (viz výše) společnost J&T FINANCE GROUP SE (dále jen „Ing. Jozef Tkáč“ nebo také „Ovládající osoba“)

J&T FINANCE GROUP SE

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

II.

2. 1

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že od 1.1.2021 do 31.12.2021 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. že Společnost byla v účetním období 2021 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 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábřeží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika
 - **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**
IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 1 a. s.**
IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HELIOS 2 a. s.**
IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO HOREC A SASANKA a. s.**
IČO: 47 232 994, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO PÁLENICA a. s.**
IČO: 47 232 978, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO - RENTAL 1 a.s.**
IČO: 36 782 653, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika



- **FORESPO - RENTAL 2 a. s.**
IČO: 36 781 487, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **OSTRAVICE HOTEL, a.s.**
IČO: 275 74 911, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
 - **RDF International, spol. s r.o.**
IČO: 31 375 898, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T Bank, a.o.**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace
J&T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 99,945 %
Dále tato společnost vlastní podíl:
- **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035 Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 50 %
 - **Leasing-Medicine Ltd**
IČ: 1027733018610, se sídlem Office 6, Entrance 1, Bldg. 2, 10, Korovinskoe Shosse, Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 100 %
- **J&T BANKA, a.s., pobočka zahraniční banky**
IČO: 35 964 693, se sídlem Dvořákovo nábřeží 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, Imrieheh, BKR 3000, Maltská republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. 49,99 % investičních akcií a dalších 50,01 % investičních akcií prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s. a zároveň má opci na získání zakladatelských akcií od p. Romana Hajdy.
- **J&T NOVA Hotels SICAV, a.s.**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 48,35 % podílových listů a dalších 51,65 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T REALITY otevřený podílový fond, J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 715 07 949, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. 53,08 % podílových listů a dalších 36,36 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
- **J&T VENTURES I otevřený podílový fond**
IČO: 715 08 121, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. 84,14 % podílových listů a dalších 3,25 % podílových listů prostřednictvím společnosti J&T IB and Capital Markets, 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 Credit Participation s.r.o.**
IČO: 099 19 821, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- ❖ **JTFG FUND I SICAV, a.s.**
IČO: 099 03 089, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T FINANCE GROUP SE, a.s. má v této společnosti podíl 60,54 %
(od 9. února 2021)
- ❖ **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 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 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 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 %

- **JTH Letňany s.r.o.**

IČO: 049 19 211, se sídlem Krupská 33/20, 415 01 Teplice, Česká republika

J&T Mezzanine, a.s. má v této společnosti podíl 50 %

- **URE HOLDING LIMITED**

IČ: HE 379721, se sídlem 16 Iouniou 1943, 9 AREA B, Flat/Office 202, 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 Pouzdrňany, 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:
 - **JCP MALTUS DOMAINES & CHATEAUX (CT Domaines SARL)**
IČ: 507 402 386, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
- **Reisten, s.r.o.**
IČO: 255 33 924, se sídlem Zahradní 288, 692 01 Pavlov, Česká republika
- **SAXONWOLD LIMITED**
IČ: 508611, se sídlem 2 Aurburn Villas Carrickbrennan Road Monkstown Co. Dublin, A94HX03, Irsko
J&T Wine Holding SE má v této společnosti podíl 80 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **WORLD'S END LLC**
IČ: 200807010154, se sídlem 5 Financial Plaza, 116, Cnr Trancas & Big Ranch Road, Nap, Kalifornie, 94558, Spojené státy americké
- **Wine Resort Pouzdrňany, 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
365.bank, a.s. má v této společnosti podíl 100 %
- **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



365.bank, a.s. má v této společnosti podíl 87,99 %

- **Cards&Co, a. s.**

IČO: 51 960 761, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika

Dále tato společnost ovládá:

- **DanubePay, a.s.**

IČO: 46 775 111, se sídlem Miletičova 21, 821 08 Bratislava, Slovenská republika

- **Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

IČO: 034 51 488, se sídlem Na příkopě 393/11, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 46,51 % podílových listů a dalších 53,49 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.

Dále tato společnost ovládá:

- **Devel Passage s. r. o.**

IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **FORESPO BDS a.s.**

IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábreží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika

- **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**

IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **FORESPO HELIOS 1 a. s.**

IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **FORESPO HELIOS 2 a. s.**

IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **FORESPO HOREC A SASANKA a. s.**

IČO: 47 232 994, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **FORESPO PÁLENICA a. s.**

IČO: 47 232 978, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **FORESPO - RENTAL 1 a.s.**

IČO: 36 782 653, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **FORESPO - RENTAL 2 a. s.**

IČO: 36 781 487, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika



- **FORESPO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **OSTRAVICE HOTEL, a.s.**
IČO: 275 74 911, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **RDF International, spol. s.r.o.**
IČO: 31 375 898, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **365.life, d. s. s., a. s. (Dôchodková správcovská spoločnosť Poštovej banky, d.s.s., a. s.)**
IČO: 35 904 305, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **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 365.bank, a.s. a zároveň má opci na získání zakladatelských akcií od p. Romana Hajdy.
- **J&T NOVA Hotels SICAV, a.s.**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J&T BANKA, a.s. nepřímo 48,35 % podílových listů a dalších 51,65 % podílových listů prostřednictvím společnosti 365.bank, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T REALITY otevřený podílový fond, 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 365.bank, a.s.
- **PB Finančné služby, a. s.**
IČO: 35 817 453, se sídlem Hattalova 12, 831 03 Bratislava, Slovenská republika
- **PB Servis, a. s.**
IČO: 47 234 571, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika



- **365.invest, správ. spol., a. s. (PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.)**
IČO: 31 621 317, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **SKPAY, a. s. (SPPS, a. s.)**
IČO: 46 552 723, se sídlem Nám. SNP 35, 811 01 Bratislava, Slovenská republika,
365.bank, a.s. má v této společnosti podíl 40 %
- **365.fintech, a.s.**
IČO: 51 301 547, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – městská část Staré Mesto, Slovenská republika

2.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že od 1.1.2021 do 31.12.2021 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
- **J&T SME Finance s.r.o.**
IČO: 107 30 834, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(od 1. dubna 2021)
- **SPERIDA, a.s. v likvidácii**
IČO: 52 424 693, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – 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 2021 byla společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31.12.2021 již nejsou součástí propojených osob.

- **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. února 2021)
- **Logistics Park Nošovice a.s.**
IČO: 285 78 651, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
(do 19. července 2021)
- **PB PARTNER, a. s. v likvidácii**
IČO: 36 864 013, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(do 30. června 2021)
- **Poštová poisťovňa, a.s. (Poist'ovňa Poštovej banky, 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 %
(do 3. července 2021)



- **Skytoll CZ s.r.o. v likvidaci**
IČO: 033 44 584, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 14. srpna 2021)

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 2021 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 neučinila žádné jednání, které by bylo učiněno na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává tato zpráva o vztazích.

IV.

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

V účetním období 2021 existovaly mezi Společností a osobou ovládající nebo s osobami ovládanými stejnou osobou následující smlouvy:

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

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



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

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

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

- *Smlouva o úvěru ze dne 23.6.2021*

Smlouvy mezi Společností a J&T Global Finance XI., s.r.o.:

- *Příkazní smlouva o obstarání emise dluhopisů*
Předmět plnění: zabezpečení vydání dluhopisů

Smlouvy mezi Společností a J&T Global Finance XII., s.r.o.:

- *Příkazní smlouva o obstarání emise dluhopisů*
Předmět plnění: zabezpečení vydání dluhopisů

Smlouvy mezi Společností a J&T Credit Participation, s.r.o.:

- *Příkazní smlouva o obstarání emise dluhopisů*
Předmět plnění: zabezpečení vydání dluhopisů



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.

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

Představenstvo J&T IB and Capital Markets, a.s. po zhodnocení úlohy J&T IB and Capital Markets, a.s. vůči ovládajícím osobám a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou konstatuje, že společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. neplynuly žádné zvláštní nevýhody či jiná rizika plynoucí ze vztahů mezi J&T IB and Capital Markets, a.s. a jí ovládající osobou a/nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. nevznikla žádná újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 a 72 Zákon 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 30.3.2022



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 2021

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 2021 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 31.12.2021:

- 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, Dodatku č. 3 ze dne 31.12.2020, Dodatku č. 4 ze dne 30.6.2021 a Dodatku č. 5 ze dne 31.12.2021 uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 1.2.2022, ve výši 63.002.739,73 CZK, z toho jistina 55.000.000,00 CZK + úroky 8.002.739,73 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 13.12.2019 uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 30-ti dní po doručení výzvy o zaplacení, ve výši 10.135.995,05 CZK, z toho jistina 9.497.142,36 CZK + úroky 638.852,69 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o Zápůjčce č. 5/JTIB/2021/JTPE ze dne 18.5.2021 a Dodatku č. 1 ze dne 18.8.2021 a Dodatku č. 2 ze dne 31.12.2021 uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 1.2.2022, ve výši 50.886.232,88 CZK, z toho jistina 50.000.000,00 CZK + úroky 886.232,88 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, Dodatku č. 3 ze dne 30.12.2020, Dodatku č. 4 ze dne 28.6.2021 a Dodatku č. 5 ze dne 27.12.2021 uzavřenou se společností VEA JET LIMITED, se splatností 31.3.2022, ve výši 235.263,42 EUR, z toho jistina 201.890,42 EUR + úroky 33.373,00 EUR;



- 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, Dodatku č. 3 ze dne 30.12.2020, Dodatku č. 4 ze dne 28.6.2021 a Dodatku č. 5 ze dne 27.12.2021 uzavřenou se společností VEA JET LIMITED, se splatností 31.3.2022, ve výši 1.513.371,73 CZK, z toho jistina 1.307.100,53 CZK + úroky 206.271,20 CZK;

Stav majetku Společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31.12.2021 včetně její Přílohy, která specifikuje podrobnosti k jednotlivým položkám.

Hlavní ukazatele řádné účetní závěrky za rok 2021 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	339 118	Pasiva celkem	339 118
Dlouhodobý majetek	47 173	Vlastní kapitál	220 603
Oběžná aktiva	291 188	Cizí zdroje	118 450
Ostatní aktiva	757	Ostatní pasiva	65

Hospodářským výsledkem za rok 2021 je zisk, který před zdaněním činí **14.731.078,93 Kč** a po zdanění činí **12.531.480,58 Kč**. Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2021 činila 0,- Kč. Nerozdělený zisk z předchozích let k 31.12.2021 činil 255.418.976,40 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 31.12.2021 se Společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

V roce 2022 Společnost hodlá své aktivity stále směřovat k poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

III.

Důležitá rozhodnutí orgánu Společnosti v roce 2021 Rozhodnutí valné hromady, představenstva a dozorčí rady Společnosti

Lze konstatovat, že v roce 2021 nebylo učiněno žádné rozhodnutí se zásadním vlivem na Společnost, případně její akcionáře. Rozhodnutí orgánů Společnosti se týkala běžné agendy spojené s vykonáváním činností Společnosti a plnění povinností stanovených těmito orgány platnou právní úpravou a stanovami Společnosti. Jediný akcionář Společnosti při výkonu působnosti valné hromady svým rozhodnutím ze dne 19.11.2021 opětovně zvolil dosavadní členy dozorčí rady pro nové funkční období.

V Praze dne 3.6.2022

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 2021 a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2021

Představenstvo Společnosti konstatuje, že účetní závěrka ke dni 31.12.2021 zahrnuje veškeré operace patřící do účetního období roku 2021. Podrobnosti k jednotlivým částem účetní závěrky jsou obsaženy v příložené účetní závěrce.

Účetní závěrku Společnosti ke dni 31.12.2021 ověřil externí auditor a podle jeho výroku účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Společnosti k 31.12.2021 a výsledku jejího hospodaření za rok 2021 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 2021 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	339 118	Pasiva celkem	339 118
Dlouhodobý majetek	47 173	Vlastní kapitál	220 603
Oběžná aktiva	291 188	Cizí zdroje	118 450
Ostatní aktiva	757	Ostatní pasiva	65

Hospodářským výsledkem za rok 2021 je zisk ve výši **12.531.480,58 Kč**.

Nerozdělený zisk minulých let k 31.12.2021 činil 255.418.976,40 Kč.

Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2021 činila 0,- Kč.

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit řádnou účetní závěrku zpracovanou ke dni 31.12.2021.

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2021:

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2021 Společnosti tak, že zisk ve výši **12.531.480,58 Kč** bude převedena na účet Nerozdělený zisk z minulých let.

V Praze dne 3.6.2022


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 2021 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 2021 a koncepcí činnosti Společnosti v roce 2021. V rámci zasedání též projednala řádnou účetní závěrku za rok 2021 a zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021.

II.

Řádná účetní závěrka a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2021

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku Společnosti za rok 2021 ověřenou auditorem, jehož výrok k účetní závěrce zněl bez výhrad a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2021. 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 2021 dozorčí rada nemá výhrady a doporučuje jedinému akcionáři Společnosti schválit účetní závěrku a schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2021 tak, jak jej navrhuje představenstvo Společnosti.

III.

Zpráva představenstva o vztazích mezi propojenými osobami v roce 2021

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 2021 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 2021 je řádně podložená auditorskou zprávou o přezkoumání řádné účetní závěrky a hospodaření Společnosti. Dozorčí rada nemá námitek k řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2021;
- Dozorčí rada nemá námitek k návrhu představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2021 předloženého valné hromadě Společnosti;
- Dozorčí rada nemá námitek ke zprávě o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021.

V.

Zpráva o kontrolní činnosti dozorčí rady

Dozorčí rada při hodnocení výsledků roku 2021 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 2021;
- návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2021 způsobem navrženým představenstvem;
- zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021.

V Praze dne 3.6.2022



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

Štěpán Ašer, MBA
předseda dozorčí rady

