

Výroční zpráva za rok 2019

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

IČO: 247 66 259

Pobřežní 297/14, 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 2019

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. 2019
- VII. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY



Charakteristika společnosti

Obchodní jméno: J&T IB and Capital Markets, a.s.
Sídlo: Pobřežní 297/14, 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 2019

člen představenstva: Ing. Roman Florián

Dozorčí rada Společnosti k 31. prosinci 2019

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 31.12.2019:

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. 2019:

J & T BANKA, a.s.

s podílem 100 % hlasovacích práv

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

Společnost: **J & T BANKA, a.s.**
Sídlo: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 471 15 378
Výše podílu: k 31. 12. 2019 100 % hlasovacích práv



Údaje o činnosti společnosti:

Společnost se zaměřila během roku 2019 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, jíž bylo poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

Společnost se mimo jiné soustředila na aranžování emisí korporátních dluhopisů, kde díky vytvořenému know how společně se společností J & T BANKA, a.s. přivedla na Pražský a Bratislavský dluhopisový trh nové emise společností FIDUROCK Nemovitosti a.s., Rohlik.cz Finance a.s., Rohlik.cz investment a.s., JT ENERGY FINANCING EUR VI, a.s., Natland rezidenční investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., Retail Property Finance I, s.r.o., JT ENERGY FINANCING CZK IV, a.s., JT ENERGY FINANCING EUR VII, a.s., Eurovea byty, a.s., JT ENERGY FINANCING EUR VIII, a.s., JT ENERGY FINANCING EUR IX, a.s., Retail Property Finance II, s.r.o., Retail Property Finance III, s.r.o., BigBoard Praha, 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.

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 19.6.2019 je Společnost vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti ARITIMA, a.s., se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika, IČO: 52 425 576;

od 18.4.2019 je Společnost vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti Colorizo Investment, a.s., se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 079 01 241;

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

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



Informace o 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 2020 navazující na své získané zkušenosti s danými transakcemi a klientelou.

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

Následné události do data sestavení účetní závěrky jsou popsány v příloze účetní závěrky, která je součástí výroční zprávy. Za období od data sestavení účetní závěrky k datu sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na hospodářskou činnost Společnosti.

Údaje o organizačních složkách:

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. má organizační složku v Bratislavě se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika.

Výdaje na výzkum a vývoj:

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

Údaje o investicích do hmotného a nehmotného investičního majetku:

Společnost v průběhu roku 2019 neuskutečnila žádné významné investice do hmotného a nehmotného investičního majetku.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

Společnost v průběhu roku 2019 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Čestné prohlášení:

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



V Praze dne 26.6.2020



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 2019

Pobřežní 297/14

Praha 8 - Karlín

186 00

IČ
247 66 259

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	344 072	-591	343 481	262 231
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	16 497	-107	16 390	13 070
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09 až 11)	004	0	0	0	0
B.I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1.	Software	007				
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12	011	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 17 až 20 + 24)	014	128	-107	21	52
B.II. 1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1.	Pozemky	016				
1.2.	Stavby	017				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	128	-107	21	52
3.	Oceňovací rozdíl 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	16 369	0	16 369	13 018
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028	3 822		3 822	
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030	6 400		6 400	6 400
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	6 147		6 147	6 618
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 72)	037	326 491	-484	326 007	248 319
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41 + 44 + 45)	038	3 268	0	3 268	2 278
C.I. 1.	Materiál	039				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	3 268		3 268	2 278
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	267 105	-484	266 621	159 130
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	14	0	14	0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	14	0	14	0
1.5.1.	Pohledávky za společnosti	053				
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté pohledávky	054	14		14	
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
1.5.4.	Jiné pohledávky	056				
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	267 091	-484	266 607	159 130
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	23 941	- 484	23 457	41 565
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	149 275		149 275	3 070
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	93 875	0	93 875	114 495
2.4.1.	Pohledávky za společnosti	062				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	364		364	86
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	285		285	
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066				
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	93 226		93 226	114 409
C.II.3.	Časové rozložení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	069				
3.2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3.3.	Příjmy příštích období	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 + 74)	072	0	0	0	0
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	56 118	0	56 118	86 911
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	4		4	5
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	56 114		56 114	86 906
D.	Časové rozložení aktiv (ř. 79 až 81)	078	1 084	0	1 084	842
D. 1.	Náklady příštích období	079	277		277	253
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081	807		807	589



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	082	343 481	262 231
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99)	083	325 335	206 280
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	15 652	-4 393
A.II. 1.	Ážio	089		
2.	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	15 652	-4 393
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	15 652	-4 393
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	400	400
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097	400	400
2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100+101)	099	208 273	145 098
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo ztráta minulých let	100	208 273	145 098
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	99 010	63 175
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	103		
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110 + 126)	104	16 905	55 441
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	7 949	32 544
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107	3 322	
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109	4 627	32 544
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	110	8 956	22 897
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	111	2 827	909
C.I. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121	2 795	880
9.	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	32	29
9.1.	Závazky ke společníkům	123		
9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
9.3.	Jiné závazky	125	32	29



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	126	6 129	21 988
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	4 182	1 855
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	1 947	20 133
8.1.	Závazky ke společníkům	137		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 134	961
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	308	261
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	217	14 095
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	166	167
8.7.	Jiné závazky	143	122	4 649
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
1.	Výdaje příštích období	145		0
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	1 241	510
1.	Výdaje příštích období	148	1 241	510
2.	Výnosy příštích období	149		

Sestaveno dne

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání účetní jednotky

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

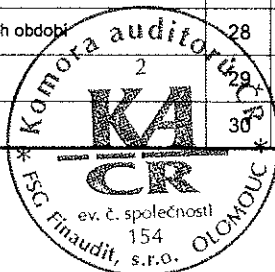
ke dni 31. prosince 2019

IČ
247 66 259

Pobřežní 297/14

Praha 8 - Karlín
186 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	127 574	158 864
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 06)	03	12 093	19 369
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	106	103
A.3.	Služby	06	11 987	19 266
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	633	4 566
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	35 568	28 716
D.1.	Mzdové náklady	10	29 613	23 922
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	5 955	4 794
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	5 819	4 637
D.2.2.	Ostatní náklady	13	136	157
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+ 18+ 19)	14	515	39
E.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	31	39
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	31	39
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	484	
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	8 145	1 448
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	8 145	1 448
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	-16 607	24 702
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F.2.	Prodaný materiál	26		
F.3.	Daně a poplatky	27	1	3
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	- 27 846	17 134
F.5.	Jiné provozní náklady	29	11 238	7 565
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 -08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	103 517	82 920



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	4 734	699
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		699
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	4 734	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	500	699
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	6 770	1 924
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	3 404	250
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	3 366	1 674
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	- 2 784	2 784
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	573	2 659
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 790	1 220
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) [(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)]	48	12 571	579
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	116 088	83 499
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	17 078	20 324
L.1.	Daň z příjmů - splatná	51	17 957	20 324
L.2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	52	- 879	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 30 + 48 - 50)	53	99 010	63 175
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	99 010	63 175
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	147 796	165 594

Sestaveno dne

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání účetní jednotky

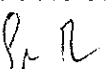
Podpisový záznam



**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. PROSINCI 2019**

Název společnosti: J&T IB and Capital Markets, a.s.
Sídlo: Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8
Právní forma: akciová společnost
IČO: 247 66 259
Spisová značka: B 16661 vedená u Městského soudu v Praze



Vyhotoveno dne:	Účetní závěrku sestavil:	Statutární orgán:
8.6.2020	Hana Smrčková 	Ing. Roman Florián 

1. OBECNÉ ÚDAJE

Založení a charakteristika společnosti

Společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost dne 1. listopadu 2010 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 19. listopadu 2010. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Dále pak pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

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

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosince 2019 za kalendářní rok 2019.

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

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

Identifikace skupiny

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

Název: J&T FINANCE GROUP SE
Sídlo: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8
IČO: 275 92 502



Organizační struktura společnosti

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 2066/B jako organizační složka podniku zahraniční osoby.

Účetnictví organizační složky je dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví zahrnuto v účetnictví společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s.

Základní informace o organizační složce:

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

Adresa místa činnosti: Dvořákovo 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. 12.20 19 měla organizační složka v pracovním poměru 2 zaměstnance.

Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

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



2. ÚČETNÍ METODY

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

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

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



3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku a 60 tis. Kč u ostatního nehmotného majetku.

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

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

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

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

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

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

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.

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).

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.

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.

Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

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.

Rezervy

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

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

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

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.

Finanční leasing

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

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.

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.

Výnosy a náklady

Výnosy a náklady společnost zachycuje na základě akruálního principu, to znamená, že se účtují v okamžiku, kdy vznikly bez ohledu na to, zda k nim nastal příslušný příjem nebo úbytek peněžních prostředků.

Výnosy a náklady společnost zachytila podle těchto zásad:

- Výnosy a náklady jsou účtovány zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisejí,
- Opravy výnosů nebo nákladů minulých účetních období se účtují na účtech výnosů a nákladů, kterých se týkají; jen v případě, že jde o významnou částku těchto oprav, je účtováno na Jiný výsledek hospodaření minulých let,
- Výnosy a příjmy, které se týkají budoucích období, jsou časově rozlišeny ve formě výnosů příštích období nebo příjmů příštích období, náklady a výdaje, které se týkají budoucích období, jsou časově rozlišeny ve formě nákladů nebo výdajů příštích období; časového rozlišení není použito v případě, jde-li o nevýznamné částky, kdy jejich ponechání v nákladech nebo výnosech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a společnost tím prokazatelně nesleduje záměrné upravování výsledku hospodaření

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahující se k tomuto zboží.

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

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

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.

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.



Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Společnost sestavuje přehled o peněžních tocích.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladní hotovost a peníze na cestě	4	5
Účty v bankách	56 114	86 906
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	56 118	86 911



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

Společnost nemá pohledávky za upsaný základní kapitál.

Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Společnost nepořídila ani nevyřadila v roce 2019 (ani v roce 2018) žádné položky dlouhodobého nehmotného majetku. Společnost neshledala existenci skutečností, ani důvody, které by vedly k potřebě účtovat opravnou položku k dlouhodobému hmotnému majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

	Pozemky	Stavby	Hmotné movité věci	Jiný DHM	Nedokončený DHM + zálohy	Celkem 2019	Celkem 2018
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.	--	--	--	128	--	128	87
Přírůstky	--	--	--	--	--	0	41
Úbytky	--	--	--	--	--	0	0
Přeúčtování	--	--	--	--	--	0	0
Zůstatek k 31.12.	--	--	--	128	--	128	128
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.	--	--	--	-76	--	-76	-37
Odpisy	--	--	--	-31	--	-31	-39
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--	0	0
Přeúčtování	--	--	--	--	--	0	0
Zůstatek k 31.12.	--	--	--	-107	--	-107	-76
Zůstatková hodnota 1.1.	0	0	0	52	0	52	50
Zůstatková hodnota 31.12.	0	0	0	21	0	21	52

Společnost pořídila v roce 2019 hmotný majetek ve výši 68 tis. Kč účtovaný přímo do nákladů.

Dlouhodobý finanční majetek

Podíly - ovládaná osoba a podstatný vliv:

2019	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2019*	Vlastní kapitál k 31.12.2019*	Pořizovací cena	Oceňovací rozdíl (k. rozdíl)	Účetní hodnota
XT- Card a.s.	32,00%	64	50	1 234	14 317	6 400	--	6 400
Skytoll CZ s.r.o	100,00%	1	1 000	-779	-11 666	100	--	--
Colorizo Investment, a.s	100,00%	20	100	-4 808	297	--	--	2 424
		60	30					
HIT Finance, a. s. (ARITIMA, a. s. - pův. název)	100,00%	25	28	-201	498	705	-6	699
SPERIDA, a.s.	100,00%	25	28	-162	536	705	-6	699
Celkem						7 910	-12	10 222

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2019



Společnost vlastní 100% podíl společnosti Skytoll v účetní hodnotě 100 Kč.

Společnost v roce 2019 rozhodla o výdajů související s plánovaným pořízením majetkového podílu v rámci projektu „Hotelu Maestral“ jako zmařenou investici.

2018	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nomin. hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2018*	Vlastní kapitál k 31.12.2018*	Pořizovací cena	Oceňovací rozdíl	Účetní hodnota
XT- Card a.s.	32,00%	64	50	1 151	13 083	6 400	--	6 400
Skytoll CZ s.r.o.	100,00%	1	1 000	-890	-10 887	--	--	--
Celkem						6 400	0	6 400

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2018

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly:

Společnost k 31. prosinci 2019 vlastní 5 000 tis. kusů cenných papírů společnosti J&T VENTURES v účetní hodnotě 6 147 tis. Kč (2018 ve výši 6 118 tis. Kč). Pořizovací hodnota těchto papírů byla 5 000 tis. Kč, přecenění těchto cenných papírů na tržní hodnotu je účtováno ve prospěch vlastního kapitálu.

Společnost dne 12. prosince 2019 prodala 5% podíl společnosti Smart software.

Zásoby

K 31. prosinci 2019 nedokončená výroba ve výši 3 268 tis. Kč (2018 ve 2 278 tis. Kč) reprezentovala náklady na rozpracované projekty. Veškeré rozpracované projekty jsou považovány za realizovatelné a předpokládá se u nich zisk.

Pohledávky

Pohledávky s dobou splatností delší než 5 let

Společnost neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Pohledávky kryté věcnými zárukami

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami.

Pohledávky po splatnosti

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. prosinci 2019 činí 484 tis. Kč (2018 činily 16 339 tis. Kč).

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



Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2019	Brutto	23 457	0	484	0	0	0	23 941
	Opr. položky	0	0	- 484	0	0	0	- 484
	Netto	23 457	0	0	0	0	0	23 457
2018	Brutto	24 677	16 339	0	0	0	0	41 016
	Opr. položky	0	0	0	0	0	0	0
	Netto	24 677	16 339	0	0	0	0	41 016

Poskytnuté úvěry a zápůjčky

(řádek rozvahy 059 a 067)

(údaje v tis. Kč)

2019	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2019	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno nad 5 let	Neuhrazené úroky k
							31.12.2019
Skytoll CZ, s.r.o.	10.3.2020	10,00%	2 500	2 500	--	--	821
J&T Private Equity BV	9.3.2020	4,00%	100 000	100 000	--	--	1 249
J&T Private Equity BV	31.12.2019	2,30%	9 497	9 497	--	--	201
LUCKY MAN FILMS s.r.o.	31.12.2020	5,00%	9 830	9 830	--	--	170
LUCKY MAN FILMS s.r.o.	11.12.2020	5,00%	5 000	5 000	--	--	140
VEA JET LIMITED	31.3.2020	6,00%	1 307	1 307	--	--	49
VEA JET LIMITED_EUR	31.3.2020	6,00%	5 130	5 130	--	--	232
VEA JET LIMITED_USD	31.3.2020	6,00%	1 768	1 768	--	--	72
Colorizo Investment, a.s.	31.3.2020	0,50%	35 000	35 000	--	--	7
OTTO HOLDINGS LIMITED_EUR	12.4.2020	6,50%	50 820	50 820	--	--	516
Celkem			220 852	220 852	0	0	3 457

2018	Splatnost	Úroková sazba	Jistina k 31.12.2018	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno nad 5 let	Neuhrazené úroky k
							31.12.2018
Skytoll CZ, s.r.o.	10.3.2020	10,00%	2 500	--	2 500	--	571
J&T Private Equity BV	31.12.2019	4,20%	100 111	100 111	--	--	14 297
Celkem			102 611	100 111	2 500	0	14 868

Jiné pohledávky

Společnost k 31. prosince 2019 dále eviduje krátkodobou pohledávku ve výši 18 192 tis. Kč vůči společnosti J&T FVE uzavřený podílový fond v podobě nakoupených opcí.

Krátkodobý finanční majetek

Společnost k 31. prosinci neeviduje. Peněžní prostředky jsou popsány v bodě 3.

Časové rozlišení aktivní

Časové rozlišení aktivní k 31. prosinci 2019 ve výši 1 084 tis. Kč (2018 ve výši 842 tis. Kč) představuje časově rozlišené náklady vztahující se k příštím obdobím a příjmy vztahující se k příštím obdobím.

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



Vlastní kapitál

Společnost k 31. prosinci 2019 vlastnila celkem 10 ks kmenových akcií na jméno, v listinné podobě o jmenovité hodnotě 200 tis. Kč a základní kapitál společnosti tedy činil 2 000 tis. Kč. Akcie jsou převoditelné a všechny jsou plně upsané a splacené.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 24. června 2019 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018:

	(údaje v tis. Kč)
Výsledek hospodaření k 31.12.2018 ve výši	63 175
rozděleno:	
- výplata podílu na zisku	
- převod do neuhrazených zisků min. let	63 175
Celkem	63 175

Celková výše nerozděleného zisku k 31. prosinci 2019 činí 208 273 tis. Kč (2018 ve výši 145 098 tis. Kč).

Rezervy

	(údaje v tis. Kč)			
	Rezerva na opravy	Ostatní rezervy	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019 (u rezervy na daň z příjmů snížený o zálohy na tuto daň)	--	32 544	--	32 544
Tvorba	--	4 720	17 146	21 866
Čerpání	--	-12 975	--	-12 975
Rozpuštění	--	12 882	--	12 882
Zůstatek rezerv k 31.12.2019	--	4 627	17 146	21 773
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	--	--	-13 824	-13 824
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31.12.2019	0	4 627	3 322	7 949

V rozvaze na řádku Rezerva na daň z příjmů byl vykázán rozdíl mezi vytvořenou rezervou a zaplacenými zálohami ve výši 3 322 tis. Kč.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na odměny zaměstnancům a benefitní systém „Magnus“ pro zaměstnance a nevyplacenou dovolenou.

Závazky**Dlouhodobé závazky**

Společnost eviduje k 31. prosinci 2019 dlouhodobé závazky z titulu odloženého daňového závazku ve výši 2 795 tis. Kč (2018 ve výši 880 tis. Kč) a dále závazky za benefitní program pro zaměstnance Organizační složky ve výši 32 tis. Kč (2018 ve výši 29 tis. Kč).

Krátkodobé závazky

Společnost eviduje k 31. prosinci 2019 závazky z obchodního styku ve výši 4 182 tis. Kč (2018 ve výši 1 855 tis. Kč) z toho 18 tis. Kč po splatnosti.



Společnost eviduje k 31. prosinci 2019 závazky z titulu mezd a souvisejících odvodů ve výši 1 422 tis. Kč (2018 ve výši 1 222 tis. Kč), tyto závazky nejsou po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k 31. prosinci 2019 daňové závazky ve výši 217 tis. Kč (2018 ve výši 14 095 tis. Kč), žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti

Společnost k 31. prosinci 2019 tvořila dohadnou položku jako rezerva na nevyčerpanou dovolenou Organizační složky ve výši 166 tis. Kč (2018 ve výši 167 tis. Kč).

Společnost eviduje k 31. prosinci 2019 jiný závazek z titulu zákonného pojištění ve výši 18 tis. Kč (2018 ve výši 19 tis. Kč) a z titulu benefitního programu pro zaměstnance ve výši 103 tis. Kč (2018 ve výši 0 tis. Kč).

Daň z příjmů

Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2019 ve výši 17 146 tis. Kč, upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2018 ve výši 811 tis. Kč.

Odložená

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

V souladu s účetními postupy byly pro výpočet odložené daně použity daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny tj. 19%

Časové rozlišení pasivní

Časové rozlišení pasivní ve výši 1 241 tis. Kč (2018 ve výši 510 tis. Kč) představují časově rozlišené výdaje příštích období související s běžnou činností firmy.

Výnosy a náklady

Společnost dosahuje výnosů plynoucích z poskytování služeb v poradenství v tuzemsku při převodu akcií, obchodních podílů a zajištění emisí. Nejvýznamnější položkou výnosů ve výši 124 124 tis. Kč bylo dosaženo právě z tohoto poradenství. Významnou položkou nákladů jsou mzdové náklady a poradenské služby. Dále pak společnost vynakládá režijní náklady související s chodem firmy (nájemné, atp.). Finanční výsledek hospodaření je pak tvořen především úrokovými výnosy.

Náklady na služby lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)		
Služby	Stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2018
Nájemné a služby související	554	558
Vedení účetnictví a administrace	1 168	1 103
Daňové poradenství	457	927
Právní poradenství	5 882	13 553
Služby notáře	1	13
Ostatní	3 925	3 112
Celkem	11 987	19 266

Informace o transakcích se spřízněnou stranou

Účetní jednotka uzavírala transakce pouze za běžných tržních podmínek.

Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

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

(údaje v tis. Kč)				
	Počet		Osobní náklady celkem	
	2019	2018	2019	2018
Zaměstnanci	5	5	31 068	24 966
Vedení společnosti	1	1	4 500	3 750
Celkem	6	6	35 568	28 716

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

Členům představenstva společnosti, členům dozorčí rady společnosti ani osobám s řídicí pravomocí nebo osobám blízkým, neplynuly mimo výše zmíněných odměn za výkon funkce a mezd, v roce 2019 i 2018 žádné jiné výhody (zápůjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).

Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

V podrozvaze společnost eviduje příslib k poskytnutému úvěru nespřízněné zahraniční společnosti ve výši 79 268 tis. Kč.

Dne 1. srpna 2012 podepsala společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. a J&T Investiční společnost opční smlouvu o budoucím prodeji aktiv fondu, na jejímž základě bylo k 31. prosinci 2019 účtováno v podrozvaze následovně: pohledávka ve výši 833 902 tis. Kč (2018 ve výši 704 674 tis. Kč) a závazek ve výši 815 710 tis. Kč (2018 ve výši 709 305 tis. Kč). Reálná hodnota opce je vykázána v rozvaze jako jiné pohledávky.

5. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. I když v době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení Společnosti není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na Společnost. Jakýkoli negativní vliv, respektive ztráty, zahrne Společnost do účetnictví a účetní závěrky v roce 2020.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

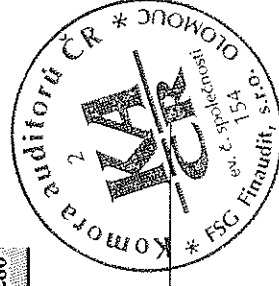
za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	2 000	-4 393	400	145 098	--	63 175	206 280
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	63 175	--	-63 175	--
Změna oceňovacích rozdílů	--	20 045	--	--	--	--	20 045
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	99 010	99 010
Zůstatek k 31.12.2019	2 000	15 652	400	208 273	--	99 010	325 335

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	2 000	20 292	400	131 703	--	13 395	167 790
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	13 395	--	-13 395	--
Změna oceňovacích rozdílů	--	-24 685	--	--	--	--	-24 685
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	--	63 175	63 175
Zůstatek k 31.12.2018	2 000	-4 393	400	145 098	--	63 175	206 280

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





Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

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

o ověření řádné účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2019
za ověřované období od 1.1.2019 do 31.12.2019

DOVĚRA ZAVAZUJE

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

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

IC 61947407
evidenční číslo KAČR 154

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

kancelář Praha • Římská 678/26
120 00 • Praha 2 • Czech Republic

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

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

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

Zpráva nezávislého auditora

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **J&T IB and Capital Markets, a.s.**, IČ: 24766259, sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8 - Karlín (dále jen "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2019 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 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení 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 26. června 2020



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 2019 za společnost J&T IB and Capital Markets, a.s.

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

Zprávu vypracovalo představenstvo společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s., se sídlem Pobřežní 297/14, 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 1.1.2019 do 31.12.2019 (dále jen „účetní období 2019“)

I.

Struktura vztahů mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, úloha ovládané osoby v něm, způsob a prostředky ovládání

1.1

Představenstvu společnosti J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že v období od 1.1.2019 do 31.12.2019 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána přímo následujícími osobami:

J & T BANKA, a.s.

IČO: 471 15 378, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika,
Ovládána společností J&T FINANCE GROUP SE

1.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že v období od 1.1.2019 do 31.12.2019 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána nepřímo následujícími osobami:

Ing. Ivan Jakabovič,

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

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

Dále Ing. Ivan Jakabovič vlastní podíl ve společnostech:

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



Ing. Jozef Tkáč,

datum narození: 16.6.1950, Júlová 10941/32, 831 01 Bratislava, 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 Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika, kterou ovládají společně Ing. Jozef Tkáč a Ing. Ivan Jakabovič

II.

2. 1

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že od 1.1.2019 do 31.12.2019 byla J&T IB and Capital Markets, a.s. že Společnost byla v účetním období 2019 součástí následující struktury:

J&T FINANCE GROUP SE ovládá níže uvedené osoby:

- **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 Bank & Trust Inc.**

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

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

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

- **J&T Funds Inc. (INTEGRIS FUNDS LIMITED)**

IČ: 100415, se sídlem Radley Court, Upper Collymore Rock, St. Michael, Barbados, West Indies, BB14004

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

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

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

IČO: 052 43 441, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika

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

IČO: 060 62 831, se sídlem Pobřežní 297/14, 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 Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika



- **J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED**
IČ: HE 260754, se sídlem 11 Kyriakou Matsi, NIKIS CENTER, 3rd Floor, office 301,
P.C. 1082, Nikósie, Kyperská republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Equity Holding, a.s.**
IČO: 100 05 005, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 62,64 %
 - **J & T 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
- **J&T SERVICES ČR, a.s.**
IČO: 281 68 305, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T SERVICES SR, s.r.o.**
IČO: 46 293 329, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T Bank Switzerland Ltd. in liquidation**
IČ: CH02030069721, se sídlem Talacker 50, 12th floor, P.C. 8001 Zürich, Švýcarská konfederace
- **PBI, a.s.**
IČO: 036 33 527, se sídlem Sokolovská 394/17, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost vlastní podíl:
 - **Poštová banka, a.s.**
IČO: 31 340 890, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, PBI, a.s. má v této společnosti podíl 34 %
- **J&T Mezzanine, a.s.**
IČO: 066 05 991, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Wine Holding SE**
IČO: 063 77 149, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **KOLBY, a.s.**
IČO: 255 12 919, se sídlem Česká č.ev. 51, 691 26 Pouzďřany, Česká republika
 - **OUTSIDER LIMITED**
IČ: HE 372202, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd Floor, Office 21, P.C. 1061, Nikósie, Kyperská republika
Dále tato společnost ovládá:



- **SOCIETE CIVILE D'EXPLOITATION AGRICOLE DU CHATEAU TEYSSIER**
IČ: 316 809 391, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
OUTSIDER LIMITED má v této společnosti podíl 80 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **CT Domaines SARL**
IČ: 507 402 386, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie
 - **Reisten, s.r.o.**
IČO: 255 33 924, se sídlem Zahradní 288, 692 01 Pavlov, Česká republika
 - **SAXONWOLD LIMITED**
IČ: 508611, se sídlem Cam Lodge, Kilquade, The Russian Village, Co. Wicklow, A63 FK24, 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
 - **J&T Bank, a.o. (J&T Bank ZAO)**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace
J&T FINANCE GROUP SE, a.s. má v této společnosti podíl 0,055 %
 - **J & T BANKA, a.s.**
IČO: 471 15 378, se sídlem Pobřežní 297/14, 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
 - **J&T Bank, a.o. (J&T Bank ZAO)**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace
J & T BANKA, a.s. má v této společnosti podíl 99,945 %
- Dále tato společnost vlastní podíl:**
- **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035 Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 50 %
 - **Moskovskij Neftehimiceskij Bank**
IČ: 1027739337581, se sídlem 49 Bolshaya Nikitskaya Str., 121069 Moskva, Ruská federace
 - **ATLANTIK finanční trhy, a.s.**
IČO: 262 18 062, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika



- **J&T banka d.d. (VABA d.d. banka Varaždin)**
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 BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky**
IČO: 35 964 693, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Leasingová společnost, a.s.**
IČO: 284 27 980, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T LOAN FUND, podfond J&T AIF Fund SICAV PLC**
IČO: SV 472, se sídlem TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery Street, Imriehel, BKR 3000, Maltská republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J & T BANKA, a.s. 49,99 % investičních akcií a dalších 50,01 % investičních akcií prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s. a zároveň má opci na získání zakladatelských akcií od p. Romana Hajdy.
- **J&T REALITY otevřený podílový fond, J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J & T BANKA, a.s. 53,08 % podílových listů a dalších 36,36 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.
- **NOVA Hotels otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.**
IČO: 242 44 601, se sídlem V Celnici 1031/4, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika,
Společnost drží prostřednictvím společnosti J & T BANKA, a.s. nepřímo 48,35 % podílových listů a dalších 51,65 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská 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 INVESTMENTS SICAV, a.s.**
IČO: 088 00 693, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika



- **Poštová banka, a.s.**

IČO: 31 340 890, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
J&T FINANCE GROUP SE má v této společnosti podíl 64,46 %

Dále tato společnost ovládá:

- **Amico Finance, a.s.**

IČO: 48 113 671, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

Poštová banka, a.s. má v této společnosti podíl 95 %

- **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, 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 Poštová banka, a.s. a zároveň má opci na získání zakladatelských akcií od p. Romana Hajdy.

- **J&T REALITY otevřený podílový fond, J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**

IČO: 476 72 684, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika. Společnost drží prostřednictvím společnosti J & T BANKA, a.s. 53,08 % podílových listů a dalších 36,36 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.

- **PB Finančné služby, a. s.**

IČO: 35 817 453, se sídlem Hattalova 12, 831 03 Bratislava, Slovenská republika

- **PB PARTNER, a. s. v likvidácii**

IČO: 36 864 013, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

- **PB Servis, a. s.**

IČO: 47 234 571, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- **Poštová poisťovňa, a.s. (Poisťovňa 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 %

- **PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.**

IČO: 31 621 317, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

- **NOVA Hotels otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.**

IČO: 242 44 601, se sídlem V Celnici 1031/4, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika,

Společnost drží prostřednictvím společnosti J & T BANKA, a.s. nepřímo 48,35 % podílových listů a dalších 51,65 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.

Dále tato společnost ovládá:

- **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**

IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika



- **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **SPPS, a. s.**
IČO: 46 552 723, se sídlem Nám. SNP 35, 811 01 Bratislava, Slovenská republika,
Poštová banka, a.s. má v této společnosti podíl 40 %
- **365.fintech, a.s.**
IČO: 51 301 547, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – městská část
Staré Mesto, Slovenská republika
- **Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**
IČO: 034 51 488, se sídlem Na příkopě 393/11, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost
drží prostřednictvím společnosti J & T BANKA, a.s. nepřímo 46,51 % podílových listů a
dalších 53,49 % podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.
Dále tato společnost ovládá:
 - **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
 - **FORESPO BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo 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 Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má
v této společnosti podíl 50 %



2.2

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že od 1.1.2019 do 31.12.2019 společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládala níže uvedené osoby:

- **ARITIMA, a.s.**
IČO: 52 425 576, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika
(od 20. června 2019)
- **Colorizo Investment, a.s.**
IČO: 079 01 241, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(od 18. dubna 2019)
- **Skytoll CZ, s.r.o.**
IČO: 033 44 584, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **SPERIDA, a.s.**
IČO: 52 424 693, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika
(od 19. června 2019)

2.3

Představenstvu J&T IB and Capital Markets, a.s. je známo, že v průběhu účetního období 2019 byla společnost J&T IB and Capital Markets, a.s. ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31.12.2019 již nejsou součástí propojených osob.

- **J&T Global Finance III, s.r.o. v likvidácii**
IČO: 47 101 181, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(do 4. února 2019)
- **J&T Global Finance V., s.r.o. v likvidácii**
IČO: 47 916 036, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
(do 31. července 2019)

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 ovládání

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 ovládání. V účetním období 2019 neexistovaly žádné zvláštní smlouvy mezi společností J&T IB and Capital Markets, a.s. a společností J & T BANKA, a.s. ve vztahu ke způsobům a prostředkům ovládání.

III.

Přehled jednání učiněných v účetním období roku 2019, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

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

IV.

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

V účetním období 2019 existovaly mezi Společností a osobou ovládající nebo s osobami ovládanými stejnou osobou následující smlouvy:

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

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

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

- *Smlouva o poskytování odborné pomoci*
- *Smlouva o podnájmu dopravního prostředku*
- *Smlouva o poskytování služeb*

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

- *Smlouva o úvěru ze dne 24.4.2019*
- *Smlouva o podřízení pohledávek*
- *Smlouva o úvěru ze dne 16.12.2019*

Smlouvy mezi Společností a Skytoll CZ:

- *Smlouvě o zápůjčce*

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

- *Smlouva o úvěru*



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

- Smlouva o provizi za asistenci

V.

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

Veškeré smlouvy uvedené v bodě IV. této zprávy o vztazích byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejně tak byla veškerá přijatá či poskytnutá plnění na základě těchto smluv poskytnuta za podmínek obvyklých v obchodním styku. J&T IB and Capital Markets, a.s. tak z výše uvedených vztahů nevznikla žádná újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 ZOK.

V průběhu účetního období 2019 nebyly v zájmu či na popud osob ovládajících, či osob ovládaných osobami ovládajícími, učiněny žádné jiné právní úkony, než úkony v této zprávě uvedené, ostatní opatření, plnění a protiplnění, ze kterých by J&T IB and Capital Markets, a.s. vznikla újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 ZOK.

VI.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou včetně konstatování, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro ovládanou osobu plynou rizika.

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

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

VII.

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

V Praze dne 30.3.2020


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



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

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

se sídlem Pobřežní 297/14, 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 2019

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 2019 výhradně na svou hlavní podnikatelskou činnost, již bylo poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

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

- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o zápůjčce č. 3/JTIB/2019/JTPE ze dne 9.9.2019 uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 9.3.2020, ve výši 101.249.315,07 CZK, z toho jistina 100.000.000,00 CZK + úroky 1.249.315,07 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o Zápůjčce ze dne 20.9.2016 a Dodatku č. 1 ze dne 19.9.2017, Dodatku č. 2 ze dne 19.3.2018, Dodatku č. 3. ze dne 19.9.2018, Dodatku č. 4 ze dne 11.3.2019, Dodatku č. 5 ze dne 5.9.2019 a Dodatku č. 6 ze dne 16.3.2020 uzavřenou se společností Skytoll CZ s.r.o., se splatností 31.12.2020, ve výši 3.320.548,04 CZK, z toho jistina 2.500.000,00 CZK + úroky 820.548,04 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o Zápůjčce č. 3/JTIB/2019/JTPE ze dne 9.9.2019 uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 9.9.2020, ve výši 101.249.315,07 CZK, z toho jistina 100.000.000 CZK + úroky 1.249.315,07 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o Zápůjčce č. 4/JTIB/2019/JTPE ze dne 9.9.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 17.12.2019 uzavřenou se společností J&T Private Equity B.V., se splatností 30-ti dní po doručení výzvy o zaplacení, ve výši 9.698.528,06 CZK, z toho jistina 9.497.142,36 CZK + úroky 201.385,70 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru ze dne 12.4.2019 uzavřenou se společností OTT HOLDINGS LIMITED, se splatností 3.7.2020, ve výši 2.020.301,37 EUR, z toho jistina 2.000.000 EUR + úroky 20.301,37 EUR;



- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru ze dne 7.6.2019 a uzavřenou se společností LUCKY MAN FILMS s.r.o., se splatností 11.12.2020, ve výši 5.139.726,05 CZK, z toho jistina 5.000.000 CZK + úroky 139.726,05 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru ze dne 25.7.2019 a uzavřenou se společností LUCKY MAN FILMS s.r.o., se splatností 31.12.2019, ve výši 10.212.328,76 CZK, z toho jistina 10.000.000 CZK + úroky 212.328,76 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 uzavřenou se společností VEA JET LIMITED, se splatností 31.3.2020, ve výši 211.003,37 EUR, z toho jistina 201.890,42 EUR + úroky 9.112,95 EUR;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru č. 2/VEA JET/2019 ze dne 22.3.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 30.12.2019 uzavřenou se společností VEA JET LIMITED, se splatností 31.3.2020, ve výši 81.354,57 USD, z toho jistina 78.158,00 USD + úroky 3.196,57 USD;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru č. 3/VEA JET/2019 ze dne 23.4.2019 a Dodatku č. 1 ze dne 30.12.2019 uzavřenou se společností VEA JET LIMITED, se splatností 31.3.2020, ve výši 1.356.304,82 CZK, z toho jistina 1.307.100,53 CZK + úroky 49.204,29 CZK;
- jednalo se o pohledávku včetně úroků na základě Smlouvy o úvěru ze dne 16.12.2019 uzavřenou se společností Colorizo Investment, a.s., se splatností 31.12.2021, ve výši 35.007.191,78 CZK, z toho jistina 35.000.000,00 CZK + úroky 7.191,78 CZK.

Stav majetku Společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 včetně její Přílohy, která specifikuje podrobnosti k jednotlivým položkám.

Hlavní ukazatele řádné účetní závěrky za rok 2019 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	343.481	Pasiva celkem	343.481
Dlouhodobý majetek	16.390	Vlastní kapitál	325.335
Oběžná aktiva	326.007	Cizí zdroje	16.905
Ostatní aktiva	1.084	Ostatní pasiva	1.241

Hospodářským výsledkem za rok 2019 je zisk, který před zdaněním činí **116.087.894,51 Kč** a po zdanění činí **99.010.214,57 Kč**. Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2019 činila 0,00 Kč. Nerozdělený zisk z předchozích let k 31.12.2019 činil 208.273.760,82 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 7 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 31.12.2019 se Společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

V roce 2020 Společnost hodlá své aktivity stále směřovat k poskytování poradenské činnosti v oblasti získávání dluhového a akciového kapitálu.

III.

Důležitá rozhodnutí orgánu Společnosti v roce 2019 ***Rozhodnutí valné hromady, představenstva a dozorčí rady Společnosti***

Lze konstatovat, že v roce 2019 nebylo učiněno žádné rozhodnutí se zásadním vlivem na Společnost, případně její akcionáře. Rozhodnutí orgánů Společnosti týkala běžné agendy spojené s vykonávanou činností Společnosti a plnění povinností stanovených těmto orgánům platnou právní úpravou a stanovami Společnosti.

V Praze dne 26.6.2020



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



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

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

se sídlem Pobřežní 297/14, 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 2019 a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2019

Představenstvo Společnosti konstatuje, že účetní závěrka ke dni 31.12.2019 zahrnuje veškeré operace patřící do účetního období roku 2019. Podrobnosti k jednotlivým částem účetní závěrky jsou obsaženy v příložené účetní závěrce.

Účetní závěrku Společnosti ke dni 31.12.2019 ověřil externí auditor a podle jeho výroku účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace Společnosti k 31.12.2019 a výsledku jejího hospodaření za rok 2019 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 2019 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	343.481	Pasiva celkem	343.481
Dlouhodobý majetek	16.390	Vlastní kapitál	325.335
Oběžná aktiva	326.007	Cizí zdroje	16.905
Ostatní aktiva	1.084	Ostatní pasiva	1.241

Hospodářským výsledkem za rok 2019 je **zisk** ve výši **99.010.214,57 Kč**.

Nerozdělený zisk minulých let k 31.12.2019 činil 208.273.760,82 Kč.

Kumulovaná neuhrazená ztráta k 31.12.2019 činila 0,- Kč.

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit řádnou účetní závěrku zpracovanou ke dni 31.12.2019.

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2019:

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2019 Společnosti tak, že zisk ve výši **99.010.214,57 Kč** bude převeden na účet Nerozdělený zisk minulých let.

V Praze dne 26.6.2020



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



ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

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

se sídlem Pobřežní 297/14, 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 2019 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 2019 a koncepcí činnosti Společnosti v roce 2019. V rámci zasedání též projednala řádnou účetní závěrku za rok 2019 a zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2019.

II.

Řádná účetní závěrka a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2019

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku Společnosti za rok 2019 ověřenou auditorem, jehož výrok k účetní závěrce zněl bez výhrad a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2019. 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 2019 dozorčí rada nemá výhrady a doporučuje jedinému akcionáři Společnosti schválit účetní závěrku a schválit vypořádání hospodářského výsledku za rok 2019 tak, jak jej navrhuje představenstvo Společnosti.

III.

Zpráva představenstva o vztazích mezi propojenými osobami v roce 2019

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 2019 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 2019 je řádně podložená auditorskou zprávou o přezkoumání řádné účetní závěrky a hospodaření Společnosti. Dozorčí rada nemá námitek k řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2019;
- Dozorčí rada nemá námitek k návrhu představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2019 předloženého valné hromadě Společnosti;
- Dozorčí rada nemá námitek ke zprávě o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2019.

V.

Zpráva o kontrolní činnosti dozorčí rady

Dozorčí rada při hodnocení výsledků roku 2019 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 2019;
- návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za rok 2019 způsobem navrženým představenstvem;
- zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2019.

V Praze dne 26.6.2020



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

Štěpán Ašer, MBA
předseda dozorčí rady

