

**ROZVAHA**  
**ve zkráceném rozsahu**  
**(mikro účetní jednotka)**

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

**K 31.12.2017**  
( v tis. Kč)

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2017	12	267 14 493

**Pobřežní 297/14**  
**Praha 8**

**186 00**

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období	
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	
	AKTIVA CELKEM	Součet A. až D.	1	2 024 227	0	2 024 227	1 846 199
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek		3	2 023 848	0	2 023 848	1 845 309
C.	Oběžná aktiva		4	379	0	379	890
D.	Časové rozlišení aktiv		5	0	0	0	0

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném	Stav v minulém	
			účetním období 5	účetním období 6	
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	6	2 024 227	1 846 199
A.	Vlastní kapitál		7	2 024 068	1 846 034
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	8	151	149
B.	Rezervy		9	0	0
C.	Závazky		10	151	149
D.	Časové rozlišení pasiv		11	8	16

Sestaveno dne:

20.2.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky  
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Ing. Martina Fuková



Právní forma účetní jednotky  
akciová společnost

Předmět podnikání  
Činnosti holdingových společností

Pozn.:



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu


K 31.12.2017  
( v tis. Kč )

J & T Investment Pool - I - CZK, a.s.

Pobřežní 297/14  
Praha 8  
186 00

Rok	Měsíc	IČ
2017	12	267 14 493

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	Součet A.1. až A.3.	359	650
A. 3.	Služby	6	359	650
D.	Osobní náklady	Součet D.1. až D.2.	147	147
D. 1.	Mzdové náklady	10	110	110
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	37	37
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	37	37
F.	Ostatní provozní náklady	Součet F.1. až F.5.	0	2
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	0	2
*	Provozní výsledek hospodaření	I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	-506	-799
K.	Ostatní finanční náklady	47	0	4
*	Finanční výsledek hospodaření	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	0	-4
**	Výsledek hospodaření před zda	* (ř. 30) + * (ř. 48)	-506	-803
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	0	8
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	0	8
**	Výsledek hospodaření po zdaně	** (ř. 49) - L.	-506	-812
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	-506	-812

Sestaveno dne:  20.2.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Martina Fuková 
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání Činnosti holdingových společností
Pozn.:	



# Příloha účetní závěrky

K 31. prosinci 2017

**Název společnosti:** J & T Investment Pool - I - CZK, a.s.

**Sídlo:** Pobřežní 297/14  
Praha 8  
186 00

**Právní forma:** akciová společnost

**IČ:** 267 14 493

**Spisová značka:** vložka B 7815 vedená u Městského soudu v Praze

**Rozvahový den:** 31.12.2017

Vyhotoveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Statutární orgán:
20.2.2018	Jana Růsová	Ing. Martina Fuková Fuková

## **1. Obecné údaje**

### **1.1. Předmět podnikání a doplňující informace o společnosti**

Hlavním zdrojem podnikatelské činnosti společnosti je investování vlastního majetku, která souvisí výhradně s investicí do J&T Capital Management Anstalt.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosince 2017 za kalendářní rok 2017.

## **2. Účetní metody**

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

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

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

## **3. Přehled významných účetních pravidel a postupů**

### **3.1. 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.

### **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**

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry, podíly a dlužné cenné papíry držené do splatnosti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením jako poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

#### **Ocenění finančního majetku ke konci rozvahového dne**

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány podílem na vlastním kapitálu účasti v poměru stanoveném na základě smlouvy o dělení hospodářského výsledku. Na základě této smlouvy je výše podílu na vlastním kapitálu účasti čtvrtletně upravována s ohledem na výši vkladu mimo základní kapitál. Změny ocenění jsou zachyceny prostřednictvím Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

### **3.3. Pohledávky**

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

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

### **3.4. Závazky**

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

### **3.5. Úvěry**

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

### **3.6. Rezervy**

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

### **3.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

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

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

### **3.8. Daně**

#### ***Splatná daň***

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

#### ***Odložená daň***

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit. Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě. Odloženou daň společnost za rok 2017 zkalkulovala, výsledkem byla daňová pohledávka, o které nebylo z principu opatrnosti účtováno.

### **3.9. Výnosy a náklady**

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



Výnosy a náklady společnost zachytila podle těchto zásad:

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

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

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

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

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

### 3.10. Použití odhadů

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

### 3.11. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období, změny ve způsobu oceňování

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

### 3.12. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Společnost sestavuje Přehled o peněžních tocích.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2017	31.12.2016
Pokladni hotovost a peníze na cestě	0	0
Účty v bankách	377	888
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku		
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>377</b>	<b>888</b>



#### 4. Doplnující údaje

##### 4.1. Pohledávky za upsaný základní kapitál

Společnost nevykazuje pohledávky za upsaný základní kapitál.

##### 4.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Společnost dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykazuje.

##### 4.3. Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti (v tis.)	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+) ztráta (-)	Vlastní kapitál	Podíl na HV	Pořizovací cena	Vklad mimo ZK
J&T Capital Management Anstalt	50%	15 282 EUR	139 468 EUR	9 890 EUR	15 CHF	494 000 CZK

Účetní hodnota majetkové účasti ve společnosti J&T Capital Management Anstalt, včetně hodnoty vkladu mimo základní kapitál, byla stanovena podílem na vlastním kapitálu účasti v poměru stanoveném na základě smlouvy o dělení hospodářského výsledku a k 31. prosinci 2017 činila po přepočtu na českou korunu závěrkovým kurzem ČNB 2 023 848 tis. Kč. V roce 2017 ani v roce 2016 neměla společnost výnosy z dlouhodobého finančního majetku z titulu přijatých dividend.

Sídlo dceřiné společnosti : J&T Capital Management Anstalt, Ruggell, Liechtenstein.

Tato majetková účast byla pořízena v roce 2004.

##### 4.4. Zásoby

Společnost zásoby nevykazuje.

##### 4.5. Pohledávky

Pohledávky jsou tvořeny poskytnutými provozními zálohami.

##### Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nemá žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

##### Pohledávky kryté věcnými zárukami

Společnost nemá pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami.

##### Pohledávky za členy řídicích, kontrolních či správních orgánů

Členům představenstva společnosti, členům dozorčí rady společnosti ani osobám s řídicí pravomocí nebo osobám blízkým, neplynuly mimo odměn za výkon funkce a mezd, v roce 2017 i 2016 žádné výhody (zápůjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).

##### 4.6. Časové rozlišení aktivní

Společnost časové rozlišení aktivní nevykazuje.

#### 4.7. Vlastní kapitál

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2017	31.12.2016
Základní kapitál	500000	500000

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 8.6.2017 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016:

(údaje v tis. Kč)

Výsledek hospodaření k 31.12.2016 ve výši		-812
rozděleno:		
- přiděl do zákonného rezervního fondu		
- výplata podílu na zisku		
- převod do nerozdělených zisků minulých let		180
- převod do neuhrazených ztrát minulých let		632
- převod do kapitálových fondů		
<b>Celkem</b>		<b>812</b>

Společnost nenabyla vlastní akcie.

#### 4.8. Rezervy

Společnost nemá a netvořila rezervy.

#### 4.9. Závazky

##### Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost neviduje žádné závazky (dluhy) s dobou splatnosti delší než 5 let.

##### Závazky kryté věcnými zárukami

Společnost neviduje žádné závazky kryté věcnými zárukami.

#### 4.10. Časové rozlišení pasivní

Výdaje příštích období souvisí s běžným provozem společnosti.

#### 4.11. Výnosy a náklady

Náklady představují zejména ostatní služby související s běžným provozem společnosti.

#### 5. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Společnost neměla v roce 2017 žádné zaměstnance.

#### 6. Podrozvahové operace (majetek a závazky neuvedené v rozvaze)

Společnost neúčtuje o podrozvahových operacích.

#### 7. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

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