

ROZVAHA
ve zkráceném rozsahu
(mikro účetní jednotka)

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně

s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

K 31.12.2018

(v tis. Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018	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	2 115 497	0	2 115 497	2 024 227
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek		3	2 114 952	0	2 114 952	2 023 848
C.	Oběžná aktiva		4	545	0	545	379
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	2 115 497	2 024 227
A.	Vlastní kapitál		7	2 115 260	2 024 068
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	8	196	151
B.	Rezervy		9	0	0
C.	Závazky		10	196	151
D.	Časové rozlišení pasiv		11	41	8

Sestaveno dne:

6.2.2019

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

Fuková
Ing. Martina Fuková

Právní forma účetní jednotky
akciová společnost

Předmět podnikání
Činnosti holdingových společností

Pozn.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

K 31.12.2018

(v tis. Kč)

Pobřežní 297/14

Praha 8

186 00

Rok	Měsíc	IČ
2018	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.	3	
A. 3.	Služby		6	365 359
D.	Osobní náklady	Součet D.1. až D.2.	9	365 359
D. 1.	Mzdové náklady		10	147 147
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady		11	110 110
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		12	37 37
F.	Ostatní provozní náklady	Součet F.1. až F.5.	24	37 37
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti		27	0 0
*	Provozní výsledek hospodaření	I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	0 0
K.	Ostatní finanční náklady		47	-512 -506
*	Finanční výsledek hospodaření	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	0 0
**	Výsledek hospodaření před zda	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	0 0
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50	-512 -506
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51	0 0
**	Výsledek hospodaření po zdaně	** (ř. 49) - L.	53	0 0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55	-512 -506

Sestaveno dne: 6.2.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Fuková Ing. Martina Fuková	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání Činnosti holdingových společností	Pozn.:	

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2018**

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

Sídlo: Pobřežní 297/14, Praha 8, PSČ 186 00

Právní forma: akciová společnost

IČO: 267 14 493

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

Datum sestavení
6. 2. 2019

Fuková
Ing. Martina Fuková
člen představenstva

OBSAH

1.	OBEČNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
2.	ÚČETNÍ METODY	4
2.1.	FINANČNÍ MAJETEK	5
2.2.	POHLEDÁVKY	5
2.3.	ZÁVAZKY	5
2.4.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	5
2.5.	DANĚ.....	5
2.6.	VÝNOSY	6
2.7.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	6
2.8.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	6
2.9.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	6
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	7
3.1.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	7
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK	7
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	7
3.4.	ZÁSoby	7
3.5.	POHLEDÁVKY	7
3.6.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ.....	8
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	8
3.8.	REZERVY	8
3.9.	ZÁVAZKY	8
3.10.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ	8
3.11.	VÝNOSY A NÁKLADY	8
3.12.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	9
3.13.	MAJETEK A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	9
3.14.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	9

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

J & T Investment Pool - I - CZK, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 11. 9. 2001 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 22. 7. 2002.

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

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.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2018 za kalendářní rok 2018.

Účetní závěrka byla sestavena dne 6. 2. 2019.

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

2.1. 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 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.

2.2. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky. Pohledávky nabyté za úplatou 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.

2.3. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.4. 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 ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.5. Daně

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

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 vykážány v celkové netto hodnotě.

2.6. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev.

2.7. 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.

2.8. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost nezměnila v roce 2018 účetní metody.

2.9. Přehled o peněžních tocích

Společnost nesestavuje přehled o peněžních tocích.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2018	31.12.2017
Pokladní hotovost a peníze na cestě	0	0
Účty v bankách	542	377
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	542	377

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Pohledávky za upsaný základní kapitál

Společnost nevykazuje pohledávky za upsaný základní kapitál.

3.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Společnost dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykazuje.

3.3. 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%	5 881 EUR	145 317 EUR	3 134 EUR	15 CHF	493 400 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 2018 činila po přepočtu na českou korunu závěrkovým kurzem ČNB 2 114 952 tis. Kč. V roce 2018 ani v roce 2017 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.

3.4. Zásoby

Společnost zásoby nevykazuje.

3.5. 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 statutárních, 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 2018 i 2017 žádné výhody (zápůjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).

3.6. Časové rozlišení aktivní

Společnost časové rozlišení aktivní nevykazuje.

3.7. Vlastní kapitál

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2018	31.12.2017
Základní kapitál	500000	500000

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 25.6.2018 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017:

	(údaje v tis. Kč)	
Výsledek hospodaření k 31.12.2017 ve výši		-506
rozděleno:		
- přiděl do zákonného rezervního fondu		
- výplata podílu na zisku		
- převod do nerozdělených zisků minulých let		
- převod do neuhrazených ztrát minulých let		506
- převod do kapitálových fondů		
Celkem		506

Společnost vykazuje v rámci vlastního kapitálu, kromě fondů vzniklých výsledků hospodaření, vykazuje též přecenění dlouhodobého finančního majetku popsaného blíže v bodu 3.3.

3.8. Rezervy

Společnost nemá a netvořila rezervy.

3.9. Závazky

Závazky souvisí s běžným provozem společnosti.

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let

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

Závazky kryté věcnými zárukami

Společnost neeviduje žádné závazky kryté věcnými zárukami.

3.10. Časové rozlišení pasivní

Výdaje příštích období souvisí s běžným provozem společnosti.

3.11. Výnosy a náklady

Náklady představují zejména ostatní služby související s běžným provozem společnosti.

3.12. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Společnost neměla v roce 2018 žádné zaměstnance.

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 2018 i 2017 žádné výhody (zápůjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).

3.13. Majetek a závazky neuvedené v rozvaze

Společnost neúčtuje o podrozvahových operacích.

3.14. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

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