

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 31.12.2016
(v tis. Kč)

Pobřežní 297/14
Praha 8
186 00

Rok	Měsíc	IČ
2016	12	267 14 493

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	1 846 199	0	1 846 199	1 686 811
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3	1 845 309	0	1 845 309	1 686 456
C.	Oběžná aktiva	4	890	0	890	355
D.	Časové rozlišení aktiv	5	0	0	0	0

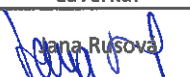

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném	Stav v minulém
			účetním období 5	účetním období 6
	PASIVA CELKEM Součet A. až D.	6	1 846 199	1 686 811
A.	Vlastní kapitál	7	1 846 034	1 686 793
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	8	149	16
B.	Rezervy	9	0	0
C.	Závazky	10	149	16
D.	Časové rozlišení pasiv	11	16	2

Sestaveno dne: 16.2.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Martina Fuková <i>Fuková</i>	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání Činnosti holdingových společností	Pozn.:	

Příloha účetní závěrky

K 31. prosinci 2016

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: 31.12.2016

Vyhotoveno dne:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Statutární orgán:
16.2.2017	 Jana Rušová	Ing. Martina Fučková 

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 2016 za kalendářní rok 2016.

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

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

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 2016 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 něž 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)	
	31.12.2016	31.12.2015
Pokladní hotovost a peníze na cestě	0	1
Účty v bankách	888	332
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku		
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	888	333

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%	10 770 EUR	124 188 EUR	5 932 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 2016 činila po přepočtu na českou korunu závěrkovým kurzem ČNB 1 845 309 tis. Kč
V roce 2016 ani v roce 2015 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 výše zmíněných odměn za výkon funkce a mezd, v roce 2016 i 2015 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Základní kapitál	500000	500000

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 29.6.2016 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2015:

(údaje v tis. Kč)

Výsledek hospodaření k 31.12.2015 ve výši		-467
rozděleno:		
- přiděl do zákonného rezervního fondu		
- výplata podílu na zisku		
- převod do nerozdělených zisků minulých let		
- převod do neuhrazených ztrát minulých let		467
- převod do kapitálových fondů		
Celkem		467

Společnost nenabyla vlastní akcie.

4.8. Rezervy

Společnost nemá a netvořila rezervy.

4.9. Závazky

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.

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 2016 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.