

Rozvaha podle Přílohy č. 1

vyhlášky č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA
ve zkráceném rozsahu
(mikro účetní jednotka)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

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

K 31.12.2021

(v tis. Kč)

Sokolovská 700/113a, Karlín

Praha 8

186 00

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně

s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2021	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	2 425 101	0	2 425 101	2 310 010
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		2	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva		3	2 424 389	0	2 424 389	2 309 621
C.	Oběžná aktiva		4	712	0	712	389
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	2 425 101	2 310 010
A.	Vlastní kapitál		7	2 424 963	2 309 798
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	8	111	158
B.	Rezervy		9	0	0
C.	Závazky		10	111	158
D.	Časové rozlišení pasiv		11	27	54

Sestaveno dne: 03.02.2022		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
ZA ROK 2021**

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

Sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 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
03. 2. 2022

Fuková
Ing. Martina Fuková
člen představenstva

OBSAH

1.	OBECNÉ 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.....	5
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, které souvisí výhradně s investicí do J&T Capital Management Anstalt.

Změny v obchodním rejstříku

Dne 21. srpna 2021 došlo k výmazu člena představenstva Ing. Martiny Zimy Wimmerové a zápisu nového člena představenstva paní Olgy Pražanové.

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. 2021 za kalendářní rok 2021.

Účetní závěrka byla sestavena dne 3. 2. 2022.

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 Ocenovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

2.2. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sniženu o opravné položky. Pohledávky nabyté za úplatou nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sniženu 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 vykázány v celkové netto hodnotě. Společnost aktuálně neidentifikuje žádný titul pro vznik odložené daně.

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 2021 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)	
	31.12.2021	31.12.2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě	0	0
Účty v bankách	712	386
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	712	386

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%	12 007 EUR	169 319 EUR	6 004 EUR	15 CHF	491 400 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 2021 činila po přepočtu na českou korunu závěrkovým kurzem ČNB 2 424 388 tis. Kč. V roce 2021 ani v roce 2020 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

Společnost pohledávky nevykazuje.

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 2021 i 2020 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)	
	31.12.2021	31.12.2020
Základní kapitál	500 000	500 000

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30.6.2021 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020:

	(údaje v tis. Kč)
Výsledek hospodaření k 31.12.2020 ve výši	-577
rozděleno:	
- přiděl do zákonného rezervního fondu	
- výplata podílu na zisku	
- převod do nerozdělených zisků minulých let	
- převod do neuhrazených ztrát minulých let	577
- převod do kapitálových fondů	
Celkem	577

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

3.8. Rezervy

Společnost neidentifikovala rizika, na něž by bylo nutné tvořit 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 2021 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 2021 i 2020 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.

