

# **Výroční zpráva za rok 2019**

**J&T Mezzanine, a.s.**

IČO: 066 05 991  
Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8  
Zapsáno v obchodním rejstříku  
vedeném Městským soudem v Praze  
oddíl B, vložka č. 23005

# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

## OBSAH

- I. TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY
- II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
- 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
- VII. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA K ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
- VIII. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

## TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY

### Charakteristika společnosti:

Obchodní firma:	J&T Mezzanine, a.s. (dále jen „Společnost“)
Sídlo:	Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo:	066 05 991
Právní forma:	akciová společnost
Zapsána v:	obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka č. 23005
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Předmět činnosti:	zprostředkování obchodu a služeb poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodárné povahy

### Představenstvo Společnosti k 31. prosinci 2019:

Člen představenstva:	Ing. Jan Kotek
Člen představenstva:	Ing. Ivana Gyalogová
Člen představenstva:	Ing. Jozef Kovács

### Dozorčí rada Společnosti k 31. prosinci 2019:

Člen dozorčí rady:	Štěpán Ašer, MBA
Člen dozorčí rady:	Ing. Igor Kováč

### Informace o základním kapitálu a akciích společnosti k 31. prosinci 2019:

Základní kapitál:	2.000.000,- Kč
Druh:	akcie kmenová
Forma:	akcie na jméno
Počet kusů:	2 ks
Jmenovitá hodnota:	1.000.000,- Kč

### Akcionáři mající podíl na základním kapitálu Společnosti přesahující 20 % k 31. prosinci 2019:

**J&T FINANCE GROUP SE**  
s podílem 100 % hlasovacích práv

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

Společnost:	<b>J&amp;T FINANCE GROUP SE</b>
Sídlo:	Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8

Výše podílu: k 31. prosinci 2019 100 % hlasovacích práv

### **Údaje o činnosti Společnosti:**

Společnost se v účetním období 2019 zaměřovala na zhodnocování vlastního majetku a v oblasti investic na kapitálovém a finančním trhu.

Stav majetku společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2019 včetně její Přílohy, která specifikuje podrobnosti k jednotlivým položkám.

Společnost nemá žádné zaměstnance.

Účetnictví Společnosti je zpracováváno společností J&T SERVICES ČR, a.s. na základě Smlouvy o poskytování odborné pomoci ze dne 15. listopadu 2017.

### **Údaje o finanční situaci Společnosti:**

Bilanční suma k 31. prosinci 2019 dosáhla výše 7,9 mld. Kč. Společnost k tomuto datu disponovala vlastním kapitálem ve výši 2,1 mld. Kč a základním kapitálem ve výši 2 mil. Kč. Společnost za účetní období hospodařila se ziskem 109 mil. Kč.

Stav majetku Společnosti a její finanční situaci zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2019, jež tvoří samostatnou část výroční zprávy. Další podrobnosti ke stavu majetku Společnosti jsou uvedeny ve finanční části výroční zprávy Společnosti.

### **Údaje o očekávané hospodářské situaci v příštím roce:**

V roce 2020 Společnost bude své aktivity dále zaměřovat výlučně na oblast správy vlastního majetku prostřednictvím poskytování financování a rovněž na plnění závazků s tím souvisejících.

### **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. U společnosti nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na hospodářskou činnost společnosti.

### **Obchodní společnosti, ve kterých Společnost má podstatný vliv:**

Společnost nemá takový podíl v žádné společnosti.

### **Údaje o organizačních složkách společnosti:**

Společnost nemá žádnou organizační složku.

### **Výdaje na výzkum a vývoj:**

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

**Údaje o investicích do hmotného a nehmotného investičního majetku:**

Společnost v průběhu roku 2019 neuskutečnila žádné 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 29. června 2020



\_\_\_\_\_  
**Ing. Ivana Gyalogová**  
člen představenstva  
J&T Mezzanine, a.s.



\_\_\_\_\_  
**Ing. Jozef Kovács**  
člen představenstva  
J&T Mezzanine, a.s.

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
k 31. prosinci 2019  
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

J&T Mezzanine, a.s.

Pobřežní 297/14

186 00 Praha 8 - Karlín

Česká republika

Identifikační číslo

06605991

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1</b>	<b>7 968 398</b>		<b>7 968 398</b>	<b>8 588 098</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>2</b>	<b>6 236 264</b>		<b>6 236 264</b>	<b>6 134 113</b>
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	3	6 236 264		6 236 264	6 134 113
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	4	621 498		621 498	537 980
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	5	5 614 766		5 614 766	5 596 133
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>6</b>	<b>1 731 994</b>		<b>1 731 994</b>	<b>2 453 904</b>
C.II.	Pohledávky	7	1 390 780		1 390 780	1 826 368
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	8	1 390 780		1 390 780	1 826 368
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	9	1 390 780		1 390 780	1 826 368
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	10				8
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	11	8		8	8
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	12	1 390 772		1 390 772	1 826 352
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	13				114
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	14				114
C.IV.	Peněžní prostředky	15	341 214		341 214	627 422
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	16	1		1	
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	17	341 213		341 213	627 422
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>18</b>	<b>140</b>		<b>140</b>	<b>81</b>
D.3.	Příjmy příštích období	19	140		140	81

## J&T Mezzanine, a.s.

### Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>20</b>	<b>7 968 398</b>	<b>8 588 098</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>21</b>	<b>2 120 158</b>	<b>2 005 610</b>
A.I.	Základní kapitál	22	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	23	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	24	1 999 856	1 924 355
A.II.2.	Kapitálové fondy	25	1 999 856	1 924 355
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	26	2 012 210	1 932 210
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	27	- 12 354	- 7 855
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	28	9 254	1 720
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	29	9 254	1 720
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	30	109 048	77 535
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>31</b>	<b>5 847 589</b>	<b>6 580 654</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>32</b>	<b>15 300</b>	<b>17 568</b>
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	33	15 300	17 568
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>34</b>	<b>5 832 289</b>	<b>6 563 086</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	35	4 318 403	6 500 165
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	36	4 318 403	6 500 165
C.II.	Krátkodobé závazky	37	1 513 886	62 921
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	38	565	1
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	39	1 449 451	62 341
C.II.8.	Závazky ostatní	40	63 870	579
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	41	44	44
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	42	20	20
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	43	303	448
C.II.8.7.	Jiné závazky	44	63 503	67
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>45</b>	<b>651</b>	<b>1 834</b>
D.1.	Výdaje příštích období	46	651	1 834

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

J&T Mezzanine a.s.

Pobřežní 297/14

186 00 Praha 8 - Karlín

Česká republika

Identifikační číslo

06605991

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
A.	Výkonová spotřeba	1	3 622	3 682
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2		1
A.3.	Služby	3	3 622	3 681
D.	Osobní náklady	4	1 457	1 458
D.1.	Mzdové náklady	5	1 088	1 088
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	6	369	370
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7	369	370
III.	Ostatní provozní výnosy	8	497	286
III.3.	Jiné provozní výnosy	9	497	286
F.	Ostatní provozní náklady	10	1	
F.3.	Daně a poplatky	11	1	
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>12</b>	<b>- 4 583</b>	<b>- 4 854</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	13	483 662	396 262
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	14	1 502	2 835
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	15	482 160	393 427
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	16	339 560	297 691
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	17	339 560	297 691
VII.	Ostatní finanční výnosy	18	218 270	221 581
K.	Ostatní finanční náklady	19	223 284	218 952
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>20</b>	<b>139 088</b>	<b>101 200</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>21</b>	<b>134 505</b>	<b>96 346</b>
L.	Daň z příjmů	22	25 457	18 811
L.1.	Daň z příjmů splatná	23	25 457	18 811
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>24</b>	<b>109 048</b>	<b>77 535</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>25</b>	<b>109 048</b>	<b>77 535</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>26</b>	<b>702 429</b>	<b>618 129</b>



# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

J&T Mezzanine, a.s.

Pobřežní 297/14

186 00 Praha 8 - Karlín

Česká republika

Identifikační číslo

06605991

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	2 000	1 932 210	-7 855	1 720	77 535	2 005 610
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	77 535	-77 535	--
Příplatek mimo základní kapitál	--	80 000	--	--	--	80 000
Podíly na zisku	--	--	--	-70 000	--	-70 000
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	-4 499	--	--	-4 499
Zaokrouhlení	--	--	--	-1	--	-1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	109 048	109 048
Zůstatek k 31.12.2019	2 000	2 012 210	-12 354	9 254	109 048	2 120 158

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přec. majetku a závazků	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	2 000	818 080	--	--	1 720	821 800
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	1 720	-1 720	--
Příplatek mimo základní kapitál	--	1 114 130	--	--	--	1 114 130
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	-7 855	--	--	-7 855
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	77 535	77 535
Zůstatek k 31.12.2018	2 000	1 932 210	-7 855	1 720	77 535	2 005 610

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

J&T Mezzanine, a.s.

Pobřežní 297/14

186 00 Praha 8 - Karlín

Česká republika

Identifikační číslo

6605991

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>627 422</b>	<b>39 033</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	- 4 583	- 4 854
A.1. Úpravy o nepeněžní operace		- 45 801
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		- 45 801
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>- 4 583</b>	<b>- 50 655</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	474 384	- 965 651
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadných účtů a časového rozlišení	412 162	- 1 218 848
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	62 108	1 653
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	114	251 544
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>469 801</b>	<b>- 1 016 306</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 292 705	- 252 932
A.4. Přijaté úroky	441 232	198 791
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 27 725	- 1 657
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje	- 3 187	7 635
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>587 416</b>	<b>- 1 064 469</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 42 116	- 3 527 523
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	- 42 116	- 3 527 523
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 42 116</b>	<b>- 3 527 523</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 841 508	4 066 251
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	10 000	1 114 130
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. fondů ze zisku		1 114 130
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	80 000	
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 70 000	
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>- 831 508</b>	<b>5 180 381</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>- 286 208</b>	<b>588 389</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>341 214</b>	<b>627 422</b>

## Charakteristika a hlavní aktivity

### *Vznik a charakteristika společnosti*

J&T Mezzanine, a.s. („společnost“) vznikla 15. listopadu 2017 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 23005, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

### *Vlastníci společnosti*

Jediný akcionář společnosti k 31. prosinci 2019 je:

J&T FINANCE GROUP SE	100 %
----------------------	-------

### *Sídlo společnosti*

J&T Mezzanine, a.s.  
Pobřežní 297/14, Karlín  
186 00 Praha 8  
Česká republika

### *Identifikační číslo*

066 05 991

### *Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2019*

*Členové představenstva*  
Ing. Jan Kotek  
Ing. Jozef Kovács  
Ing. Ivana Gyalogová

*Členové dozorčí rady*  
Štěpán Ašer MBA  
Ing. Igor Kováč

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje J&T FINANCE GROUP SE, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

### *Změny v obchodním rejstříku*

V roce 2019 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

## 1. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen „Vyhláška“). Srovnávací údaje za minulé období jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2019.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

### a) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek zahrnuje poskytnuté dlouhodobé zápůjčky a úvěry mezi ovládanými a ovládajícími osobami a účetními jednotkami pod podstatným vlivem a jiné poskytnuté dlouhodobé zápůjčky.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka. Opravné položky společnost tvoří k poslednímu dni účetního období.

### b) Krátkodobý finanční majetek

Cenné papíry k obchodování a dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti jsou při nabytí oceňovány pořizovací cenou.

K rozvahovému dni společnost oceňuje krátkodobé cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou. Změna ocenění je v daném účetním období zachycena v ostatních finančních výnosech resp. ostatních finančních nákladech. V případech, kdy nelze reálnou hodnotu objektivně určit, jsou krátkodobé cenné papíry k obchodování oceněny pořizovací cenou. V případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty tohoto majetku vytváří společnost opravnou položku.

U dluhových cenných papírů je součástí jejich ocenění k rozvahovému dni i poměrná část úrokového výnosu, který je účtován do výkazu zisku a ztráty. V případě dočasného snížení hodnoty dluhových cenných papírů držených do splatnosti jsou tvořeny opravné položky.

### c) Stanovení opravných položek a rezerv

#### Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

#### Rezervy

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření, kromě položek, u nichž se mají účtovat dle příslušných předpisů do kapitálu.

e) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Účetní jednotka k 31.12.2019 a k 31.12.2018 nevykazovala odloženou daňovou pohledávku/závazek.

g) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

h) Konsolidace

Společnost je součástí konsolidovaného celku J&T FINANCE GROUP SE, viz bod 1 této přílohy.

i) Deriváty

Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující podmínky:

- jeho reálná hodnota se mění v závislosti na změně úrokové sazby, ceny cenného papíru, ceny komodity, měnového kurzu, cenového indexu, na úvěrovém hodnocení (ratingu) nebo indexu, resp. v závislosti na jiné proměnné (tzv. podkladovém aktivu),
- ve srovnání s ostatními typy kontraktů, v nichž je založena podobná reakce na změny tržních podmínek, vyžaduje malou nebo nevyžaduje žádnou počáteční investici, a
- bude vypořádán v budoucnosti, přičemž doba od sjednání obchodu do jeho vypořádání je u něj delší než u spotové operace.

Deriváty jsou vykázány v rozvaze v reálné hodnotě. Kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v aktivech v položce „Jiné pohledávky“. Záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v závazcích v položce „Jiné závazky“. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí.

Deriváty k obchodování

Deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v rozvaze v reálných hodnotách. Zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty v položkách „Ostatní finanční výnosy“, resp. „Ostatní finanční náklady“.

### Zajišťovací deriváty

Zajišťovací deriváty (měnové forwardy, měnové swapy) slouží k omezení kurzových rizik spojených s držbou majetkové účasti v cizí měně. Zajišťovací deriváty jsou vykazovány v rozvaze v reálné hodnotě. Způsob vykázání změny reálné hodnoty závisí na aplikovaném modelu zajišťovacího účetnictví.

### Vložené deriváty

V některých případech může být derivát součástí složeného finančního nástroje, který zahrnuje jak hostitelský nástroj, tak i derivát (tzv. vložený derivát), který ovlivňuje peněžní toky nebo z jiného hlediska modifikuje vlastnosti hostitelského nástroje. Vložený derivát se odděluje od hostitelského nástroje a účtuje se o něm samostatně, jestliže jsou splněny současně tyto podmínky:

- ekonomické vlastnosti a rizika vloženého derivátu nejsou v těsném vztahu s ekonomickými vlastnostmi a riziky hostitelského nástroje,
- finanční nástroj se stejnými podmínkami jako vložený derivát by jako samostatný nástroj splňoval definici derivátu,

hostitelský nástroj není přeceňován na reálnou hodnotu nebo je přeceňován na reálnou hodnotu, ale změny z přecenění jsou ponechány v rozvaze.

## 2. Finanční majetek

### a) Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

v tis. Kč			
2019	Podíly – podstatný vliv	Zápůjčky a úvěry ostatní	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	537 980	5 596 133	6 134 113
Přírůstky	79 503	1 448 358	1 527 861
Přeúčtování	--	-1 447 613	-1 447 613
Přecenění	4 015	17 888	21 903
Zůstatek k 31.12.2019	621 498	5 614 766	6 236 264

v tis. Kč			
2018	Podíly – podstatný vliv	Zápůjčky a úvěry ostatní	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	--	2 430 629	2 430 629
Přírůstky	545 835	5 031 154	5 576 989
Úbytky	--	-1 277 909	-1 277 909
Přeúčtování	--	-616 665	-616 665
Přecenění	-7 855	28 924	21 069
Zůstatek k 31.12.2018	537 980	5 596 133	6 134 113

### Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

v tis. Kč							
2019	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2019	Vlastní kapitál k 31.12.2019	Požizovací cena	Účetní hodnota
URE HOLDING LIMITED	45 %	2 250	27,82	824 015	2 205 150	625 338	621 498
Celkem majetkové účasti						625 338	621 498

v tis. Kč							
2018	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2018	Vlastní kapitál k 31.12.2018	Požizovací cena	Účetní hodnota
URE HOLDING LIMITED	45 %	1 350	27,63	198 397	1 393 925	545 835	537 980
Celkem majetkové účasti						545 835	537 980

Sídlo dceřiné společnosti:

URE HOLDING LIMITED  
Poseidonos, 1  
LEDRA BUSINESS CENTRE, Egkomi  
P. C. 2406, Nikósie  
Kypr

#### Zápůjčky a úvěry ostatní

	31. prosince 2019	31. prosince 2018
S dobou splatnosti 1-5 let	4 416 494	3 079 050
S dobou splatnosti nad 5 let	1 198 272	2 517 083
<b>Celkem</b>	<b>5 614 766</b>	<b>5 596 133</b>

#### b) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek činil k 31. prosinci 2019 0 tis. Kč (2018 – 114 tis. Kč), který tvořila krátkodobá směnka, splacená v průběhu roku 2019.

### 3. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Jiné krátkodobé pohledávky k 31. prosinci 2019 ve výši 1 384 870 tis. Kč (2018 – 1 814 460 tis. Kč) jsou tvořeny úvěry a zápůjčkami, které společnost poskytla. Zbylá část jiných krátkodobých pohledávek ve výši 5 902 tis. Kč (2018 – 11 892 tis. Kč) je tvořena převážně z titulu kladné reálné hodnoty derivátu.

Všechny krátkodobé úvěry byly poskytnuty třetím stranám.

Přehled jednotlivých úvěrů a zápůjček:

	v tis. Kč	
	Úvěry a zápůjčky k 31.12.2019	Úvěry a zápůjčky k 31.12.2018
Poskytnuté úvěry a zápůjčky - krátkodobé	1 384 870	1 814 460
Poskytnuté úvěry a zápůjčky - dlouhodobé	5 614 766	5 596 133
<b>Celkem</b>	<b>6 999 636</b>	<b>7 410 593</b>

Společnost v běžném období poskytla svým klientům celkem 7 krátkodobých zápůjček/úvěrů a 12 dlouhodobých úvěrů (zasmluvněných v běžném období nebo v předchozím roce).

V minulém období (2018) se jednalo o 6 krátkodobých úvěrů/zápůjček a 10 dlouhodobých úvěrů.

Žádný/á z uvedených krátkodobých úvěrů/zápůjček nebyl/a po splatnosti.

Společnosti, které měly úvěry/zápůjčky se splatností do konce roku 2019, prodloužily splatnost daných úvěrů minimálně o další kalendářní rok.

- b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 565 tis. Kč (2018 – 1 tis. Kč). Žádné závazky nejsou po splatnosti.



#### 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují kauci na nájemní smlouvu 8 tis. Kč (2018 – 8 tis. Kč).

#### 5. Krátkodobé finanční výpomoci

V tis. Kč

	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Přijaté úvěry a zápůjčky – krátkodobé	--	--
Přijaté úvěry a zápůjčky – krátkodobé - ovládané nebo ovládající osoby	1 449 451	62 341
<b>Celkem</b>	<b>1 449 451</b>	<b>62 341</b>

Společnost J&T Mezzanine, a.s. eviduje 3 přijaté, krátkodobé úvěry. Tyto úvěry poskytla společnost J&T FINANCE GROUP SE, která je ovládající osobou společnosti. Úvěry byly poskytnuty v měně EUR (51 916 tis. EUR) a v měně CZK (130 270 tis. Kč). 2 úvěry byly v minulém účetním období evidovány na dlouhodobých závazcích. V minulém období se jednalo o 1 úvěr v měně CZK (62 341 tis. Kč), taktéž od společnosti J&T FINANCE GROUP SE.

#### 6. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období představují naběhlý úrok na vázaném účtu vedeném u J&T BANKY, a.s. ve výši 140 tis. Kč (2018 – 81 tis. Kč).

#### 7. Deriváty

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v jiných pohledávkách (je-li kladná) nebo v jiných závazcích (je-li záporná).

Společnost měla otevřeny následující finanční deriváty k obchodování:

31.12.2019

v tis. Kč

Termínovaný obchod vykázáný na Jiných pohledávkách/závazcích	Datum splatnosti	Nominální hodnota k 31.12.2019	Reálná hodnota k 31.12.2019
Forwardový prodej GBP/EUR	09.01.2020	42 434 TGBP	-63 436
Forwardový prodej USD/CZK	20.03.2020	27 028 TUSD	5 857
<b>Měnové forwardy k 31.12.2019</b>			<b>-57 579</b>

31.12.2018

v tis. Kč

Termínovaný obchod vykázáný na Jiných pohledávkách	Datum splatnosti	Nominální hodnota k 31.12.2018	Reálná hodnota k 31.12.2018
Forwardový prodej GBP/EUR	08.10.2019	42 434 TGBP	7 600
Forwardový prodej USD/CZK	21.10.2019	23 500 TUSD	2 969
Forwardový prodej GBP/EUR	14.01.2019	20 000 TGBP	1 302
<b>Měnové forwardy k 31.12.2018</b>			<b>11 871</b>

## 8. Základní kapitál

v tis. Kč

	Základní kapitál	Emisní ážio	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019			
2 akcie na jméno o nominální hodnotě 1 000 000 Kč	2 000	--	2 000
Zůstatek k 31.12.2019	2 000	--	2 000

## 9. Vlastní kapitál

a) Navrhované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období:

	v tis. Kč
Zisk běžného období	109 048
Převod do nerozděleného zisku minulých let	4 048
Navrhované vyplacení dividendy	105 000

b) Pohyby na účtu Kapitálové fondy:

	v tis. Kč
Zůstatek k 1.1.2019	1 924 355
Vklad mimo základní kapitál	80 000
Změna ocenění majetkové účasti ekvivalencí	4 016
Změna ocenění zajišťovacích derivátů	-8 515
Zůstatek k 31.12.2019	1 999 856

c) Kapitálové fondy se skládají:

	v tis. Kč
Vklad mimo základní kapitál	2 012 210
Přecenění cizoměnové majetkové účasti v URE HOLDING LTD	-3 839
Zajišťovací derivát vůči MÚ URE HOLDING LTD	-8 515
Zůstatek k 31.12.2019	1 999 856

d) Pohyby na účtech nerozděleného zisku:

	v tis. Kč
Zůstatek k 1.1.2019	1 720
Převod zisku/ztráty minulého období	7 534
Zůstatek k 31.12.2019	9 254

## 10. Rezervy

	v tis. Kč	
	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	18 811	18 811
Tvorba	25 785	25 785
Čerpání	18 811	18 811
Rozpuštění	--	--
Zůstatek rezerv k 31.12.2019	25 785	25 785
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	10 485	10 485
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31.12.2019	15 300	15 300

## 11. Dlouhodobé závazky

	v tis. Kč	
Rozdělení dle doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
1-2 roky	2 753 525	--
2-5 let	1 564 878	6 500 165
Celkem	4 318 403	6 500 165

Společnost J&T Mezzanine, a.s. eviduje 4 přijaté dlouhodobé úvěry, z toho 2 byly poskytnuty nově během roku 2019. Tyto úvěry poskytla společnost J&T FINANCE GROUP SE, která je ovládající osobou společnosti. Úvěry byly poskytnuty v měně EUR (137 628 tis. EUR) a v měně CZK (821 286 tis. Kč). V minulém období se jednalo o 5 dlouhodobých úvěrů v měně EUR (250 641 tis. EUR) a v měně CZK (52 410 tis. Kč), taktéž od společnosti J&T FINANCE GROUP SE, z těchto úvěrů byly dva přesunuty do krátkodobých úvěrů.

## 12. Informace o tržbách

Společnost eviduje tržby ve finanční oblasti:

		v tis. Kč		
		Tržby v tuzemsku	Evropa	Celkem
Výnosové úroky	2019	75 639	408 023	483 662
Výnosové úroky	2018	37 322	358 940	396 262
Ostatní finanční výnosy	2019	133 140	85 130	218 270
Ostatní finanční výnosy	2018	117 910	103 671	221 581
Celkem 2019	2019	208 779	493 153	701 932
Celkem 2018	2018	155 232	462 611	617 843

## 13. Služby

		v tis. Kč	
		2019	2018
Nájemné a správa budov		37	37
Poradenské služby, audit a účetnictví		3 559	3 624
Ostatní		26	20
Celkem		3 622	3 681

## 14. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2019	2018	2019	2018
Zaměstnanci	--	--	--	--
Členové řídicích orgánů*	3	3	1 080	1 080
Členové kontrolních orgánů*	2	2	8	8
Členové správních orgánů*	--	--	--	--
Celkem	5	5	1 088	1 088

\* Mzdové náklady u členů řídicích a kontrolních orgánů představují odměny členům těchto orgánů z důvodů jejich funkce.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2019 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

## 15. Daň z příjmů

### a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2019 ve výši 25 457 tis. Kč (2018 – 18 811 tis. Kč).

## 16. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

### a) Transakce se spřízněnými stranami

	Objem vzájemných transakcí		Pohledávky/Závazky	
	2019	2018	2019	2018
v tis. Kč				
<b>Operace s deriváty</b>				
Ostatní podniky ve skupině	107 788	-5 006	-57 579	11 871
<b>Nákup zboží a služeb</b>				
Ostatní podniky ve skupině	4 411	809	1 215	44
<b>Zápůjčky poskytnuté</b>				
Ostatní podniky ve skupině	1 502	2 835	140	81
<b>Zápůjčky přijaté</b>				
Akcionáři společnosti	339 560	297 691	5 767 854	6 562 506

Půjčky přijaté jsou vykázány v dlouhodobých i krátkodobých závazcích a jsou uvedeny v bodech 7 a 13.

Společnost využívá služeb od spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

V roce 2019 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

## 17. Závazky nevykázané v rozvaze

- Společnost přijala úvěrové přísliby ve výši 4 664 337 tis. Kč (2018 – 2 630 040 tis. Kč).
- Společnost přijala zástavu k poskytnutému úvěru ve výši 1 042 763 tis. Kč (2018 – 1 087 554 tis. Kč).
- Společnost k 31. prosinci 2019 evidovala v podrozvaze měnové forwardy, na pohledávkách ve výši 1 820 720 tis. Kč (2018 – 2 316 799 tis. Kč) a na závazcích ve výši 1 878 734 tis. Kč (2018 – 2 323 678 tis. Kč).

## 18. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

v tis. Kč

	Zůstatek k 31.12.	
	2019	2018
Peněžní prostředky v pokladně	1	0
Peněžní prostředky na účtech	341 213	627 422
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	341 214	627 422

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

## 19. Významná následná událost

### Pandemie COVID-19

První kvartál roku 2020 byl významně ovlivněn náhlým rozšířením virového onemocnění COVID-19, které Světová zdravotnická organizace (WHO) označila za globální pandemii 11. března 2020.

V reakci na zdravotní rizika a rychlé šíření viru zavedly lokální vlády řadu restriktivních opatření. Volný pohyb osob byl redukován na nezbytně nutné úkony. Většina obchodních provozoven (až na výjimky jako obchody s potravinami nebo lékárny) byla nuceně uzavřena. Stejně tak ubytovací a restaurační zařízení musela přerušit provoz, aby zamezila srovnání větších skupin obyvatel. Výuka na školách byla přerušena.

Zavedená opatření dopadla negativně na naprostou většinu trhů bez sektorového či geografického rozlišení. Americký akciový trh (měřeno výkonem indexu S&P 500) se k 21. březnu 2020 propadl o více než 30 % v porovnání s jeho maximem na konci února téhož roku. Srovnatelný propad zažily i další světové trhy včetně pražské burzy, která k uvedenému datu ztrácela na maxima roku 2020 přes 35 %.

Přes rozsáhlé stimuly z fiskální i monetární oblasti představené lokálními vládami a měnovými autoritami je výhled na další měsíce a celkový dopad pandemie COVID-19 stále nejasný a nejistota zůstává určujícím faktorem vývoje na trzích. Klíčovými parametry pro další vývoj ekonomické situace bude délka období, po které budou restriktivní a ochranná opatření stanovená vládními orgány platná a jaká bude jejich forma.

### Opatření zavedená Společností

Společnost pozorně sledovala vývoj nákazy a také nařízení a doporučení vlády a státních orgánů a pravidelně o nich informovala své zaměstnance. Společnost zavedla několik opatření, aby chránila zdraví zaměstnanců při současném zachování provozu Společnosti:

Zaměstnancům, jejichž výkon práce nebyl nezbytně svázan s pracovištěm v prostorách Společnosti, byla nařízena práce z domova. Společnost těmto zaměstnancům zajistila potřebné vybavení pro výkon práce.

Pro zaměstnance pracující v prostorách Společnosti byla zajištěna doprava a ochranné pomůcky.

## Očekávané dopady na hospodaření Společnosti

Společnost s ohledem na COVID-19 provedla analýzu celého úvěrového portfolia se záměrem identifikace zvýšeného kreditního rizika na straně klientů v důsledku situace způsobené COVID-19. Společnost také oslovila vybrané klienty s žádostí o popis a analýzu současného stavu podnikání, kroků, které klienti museli v reakci na COVID-19 provést a s odhadem dopadu do hospodářských výsledků na rok 2020. Z dosud získaných odpovědí Společnost nevyhodnotila jako adekvátní přehodnocení klasifikace analyzovaných expozic mezi nevykonné. Společnost obdržela jednotky žádostí od klientů o odklad splátek poskytnutých úvěrů. Současně v souvislosti s COVID-19 Společnost diskutuje poskytnutí úlevy se dvěma klienty.

Vedení Společnosti vychází z předpokladu, že výše popsané události v souvislosti s COVID-19 svědčí o podmínkách vzniklých až po datu účetní závěrky. Tyto události proto nevyžadují, kromě zveřejnění, úpravu účetní závěrky za rok končící 31. prosincem 2019.

Společnost nadále průběžně sleduje a je připravena jednat v souladu s opatřeními regulatorních a legislativních institucí souvisejícími s pandemií COVID-19. Společnost si uvědomuje, že tato opatření mohou mít dopad na její hospodaření (například zmíněné odložení splátek, odpouštění některých typů nebo části úroků nebo poplatku aj.), avšak není schopna jej dopředu predikovat.

V souvislosti s ekonomickými důsledky virové pandemie může být negativně ovlivněna finanční situace klientů Společnosti, což může ohrozit jejich schopnost dostát svým závazkům při stávajících smluvních podmínkách. Společnost bude sledovat a vyhodnocovat kvalitu svého úvěrového portfolia v souladu s účetními metodami popsanými v bodě 2 účetní závěrky.

V rámci prvotní analýzy byly také identifikovány položky výkazu zisku a ztráty, u kterých se očekává dopad v roce 2020 a případně i v dalších letech, jako výsledek nastalé situace. Jedná se především o položku Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti, která obsahuje případné znehodnocení finančního majetku diskutované v předchozích odstavcích. Výnosové úroky a podobné výnosy mohou být ovlivněny snížením referenčních a následně i tržních úrokových sazeb. Vzhledem k tomu, úvěry poskytnuté Společností jsou úročeny fixními úrokovými sazbami nebo kombinacemi fixní a variabilní úrokové sazby, neočekává Společnost významný dopad. Přijaté úvěry jsou úročeny výhradně fixními úrokovými sazbami. Vzhledem k nedostatku informací a budoucí nejistotě není Společnost schopna odhadnout konkrétní výši dopadů ve zmiňovaných položkách výkazů.

Společnost neočekává dopad do vlastní likviditní pozice, jelikož je financována výhradně konečnou mateřskou společností J&T FINANCE GROUP SE.

Společnost dále neočekává významné dopady z titulu změny měnových kurzů, jelikož je vůči měnovému riziku zajištěna měnovými deriváty (více bod 9 přílohy).

Společnost se i přes značnou míru nejistoty související s pandemií COVID-19 domnívá, že přijatá opatření jsou dostatečné na to, aby Společnost překonala i případné velmi nepříznivé ekonomické scénáře. Na základě všech informací dostupných vedení Společnosti k datu vydání této účetní závěrky neohrožuje výše popsaná situace předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti, na jehož základě byla tato účetní závěrka připravena.

Vedení Společnosti nemůže vyloučit možnost, že prodloužení či zpřísnění restriktivních opatření bude mít nepříznivý vliv na Společnost, její finanční stav a výsledky, a to jak ve střednědobém, tak dlouhodobém horizontu. Vedení Společnosti bude nadále sledovat vývoj a následně na něj reagovat s cílem zmírnit následky případných událostí a okolností.

Vedení Společnosti dále vychází z předpokladu, že výše popsané události v souvislosti s COVID-19 svědčí o podmínkách vzniklých až po datu účetní závěrky. Tyto události proto nevyžadují, kromě zveřejnění, úpravu účetní závěrky za rok končící 31. prosincem 2019.

Sestaveno dne: 29. června 2020



Ing. Ivana Gyalogová  
člen představenstva



Ing. Jozef Kovács  
člen představenstva



## ZPRÁVA O VZTAZÍCH

mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 za společnost  
**J&T Mezzanine, a.s.**

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

Zprávu vypracovalo představenstvo společnosti J&T Mezzanine, a.s., se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 066 05 991, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 23005 (dále jen „Společnost“), na základě dostupných informací. Období, za které je zpráva zpracována: od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (dále jen „účetní období 2019“).

### I.

**Struktura vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, úloha Společnosti v ní, způsob a prostředky ovládnání.**

#### 1.1

Představenstvu Společnosti je známo, že v účetním období 2019 byla Společnost přímo ovládána následujícími osobami:

##### **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.

#### 1.2

Představenstvu Společnosti je známo, že v účetním období 2019 byla Společnost nepřímou ovládána 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 nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **KOLIBA REAL a.s.**  
IČO: 35 725 745, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
  - **KPRHT 3, s.r.o.**  
IČO: 36 864 781, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,
  - **KPRHT 14, s.r.o.**  
IČO: 36 864 765, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,
  - **KPRHT 19, s.r.o.**  
IČO: 36 864 889, se sídlem Dvořákovo nábřeží 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 Jakobovičem (viz výše) společnost J&T FINANCE GROUP SE (dále jen „Ing. Jozef Tkáč“ nebo také „Ovládající osoba“)

### 1.3

Představenstvu Společnosti je známo, 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 nábřežie 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. (k 1.1.2020 vymazáno z obchodního rejstříku)**  
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 nábřežie 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 Pouzdrány, 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, Kilquaide, 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 Nabereznaya 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 Nabereznaya 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 Nabereznaya 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 nábřežie 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 IB and Capital Markets, a.s.**  
IČO: 247 66 259, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika  
**Dále tato společnost ovládá:**
  - o **ARITIMA, a.s.** (od 20. února 2020 **HIT Finance, a.s.**)  
IČO: 52 425 576, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika  
(od 20. června 2019)
  - o **Colorizo Investment, a.s.**  
IČO: 079 01 241, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika  
(od 18. dubna 2019)
  - o **Skytoll CZ, s.r.o.**  
IČO: 033 44 584, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
  - o **SPERIDA, a.s.**  
IČO: 52 424 693, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika  
(od 19. června 2019)
- **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:**
  - o **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**  
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
  - o **BHP Tatry s. r. o.**  
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábřežie 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:**

- o **Interznanie OAO**  
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Nabereznaya 26, 115035  
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, 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.
- **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:**

- o **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**  
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- o **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 Město, 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 %

#### 1.4

**Představenstvu Společnosti je známo, že v průběhu účetního období 2019 byla Společnost ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31. prosinci 2019 již nejsou součástí propojených osob.**

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

Dále v této zprávě jsou výše uvedené osoby spolu se Společností označovány také jako „propojené osoby“.

#### 1.5

**Představenstvu Společnosti je známo, že v účetním období 2019 Společnost ovládala níže uvedené osoby:**

- **URE HOLDING LIMITED**  
IČ: HE 379721, se sídlem Poseidonos 1, LEDRA BUSINESS CENTRE, Egkomi, P. C. 2406, Nikósie, Kyperská republika  
J&T Mezzanine, a.s. má v této společnosti podíl 45%

#### 1.6

##### Úloha Společnosti

Společnost J&T Mezzanine, a.s. je součástí skupiny společností ovládaných společností J&T FINANCE GROUP SE a v rámci této skupiny je její úlohou poskytování úvěrů.



## 1.7

### Způsob a prostředky ovládnání

Společnost J&T Mezzanine, a.s. je ovládána společností J&T FINANCE GROUP SE tak, že je jejím jediným akcionářem, vlastní 100% hlasovacích práv a výkon hlasovacích práv je tudíž hlavním prostředkem ovládnání. V účetním období 2019 neexistovaly žádné zvláštní smlouvy mezi společností J&T Mezzanine, a.s. a společností J&T FINANCE GROUP SE ve vztahu ke způsobům a prostředkům ovládnání.

## II.

**Přehled jednání učiněných v účetním období, 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.**

Dne 20. listopadu 2017 byl udělen souhlas s poskytnutím dobrovolného peněžitého příplatku mimo základní kapitál Společnosti ve výši 100.000.000,- EUR, což při použití sjednaného směnného kurzu CZK/EUR ve výši 25,565 Kč za 1,- EUR odpovídá částce 2.556.500.000,- Kč, a to ze strany jediného akcionáře Společnosti, společnosti J&T FINANCE GROUP SE, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, IČO: 275 92 502. Jediný akcionář se zavazuje poskytnout Společnosti příplatek nejpozději do 20. listopadu 2020.

V průběhu účetního období 2019 byl Společnosti ze strany jediného akcionáře J&T FINANCE GROUP SE poskytnut příplatek mimo základní kapitál ve výši 80.000.000,- Kč.

## III.

**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 běžném účtu*  
*Předmět plnění: vedení běžného účtu v CZK a EUR měně dle obchodních podmínek banky*
- *Smlouva o poskytování služeb Internetového bankovníctví*  
*Předmět plnění: poskytování služeb internetového bankovníctví*
- *Smlouva o běžném účtu*  
*Předmět plnění: vedení běžného účtu v USD měně dle obchodních podmínek banky*
- *Rámcová smlouva o obchodování na finančním trhu*  
*Předmět plnění: uzavírání finančních transakcí*
- *Smlouva o běžném účtu*  
*Předmět plnění: vedení běžného účtu v GBP měně dle obchodních podmínek banky*
- *Smlouva o poskytování služeb (outsourcingu)*  
*Předmět plnění: poskytování služeb kontrolní funkce (interní audit a compliance)*
- *Smlouva o poskytování služeb (outsourcingu)*  
*Předmět plnění: poskytování služeb reportingu*
- *Smlouva o podřízenosti*  
*Předmět plnění: podřízenost dluhu PARK SIDE OFFICES LTD*

- *Smlouva o zřízení zástavního práva k movitým věcem*  
*Předmět plnění: zřízení zástavního práva k movitým věcem L.Tsoukernik*
- *Smlouva o podržení pohledávek*  
*Předmět plnění: podržení pohledávek společnosti VESTAR GROUP a.s. a King's Casino a.s.*

#### **Smlouvy mezi Společností a J&T BANKA d.d.:**

- *Dohoda o participaci v souvislosti s Loan Facility Agreement s Atlantska plovidba*  
*Předmět plnění: participace*

#### **Smlouvy mezi Společností a J&T FINANCE GROUP SE:**

- *Dohoda o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál společnosti*  
*Předmět plnění: poskytnutí příplatku mimo základní kapitál Společnosti*
- *Smlouva o úvěru č. 01/JTFG SE/2017*  
*Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti*
- *Smlouva o úvěru č. 02/JTFG SE/2018*  
*Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti*
- *Smlouva o úvěru č. 05/JTFG SE/2018*  
*Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti*
- *Smlouva o úvěru č. 06/JTFG SE/2018*  
*Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti*
- *Smlouva o úvěru č. 07/JTFG SE/2018*  
*Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti*
- *Smlouva o úvěru č. 08/JTFG SE/2019*  
*Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti*
- *Smlouva o úvěru č. 09/JTFG SE/2019*  
*Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti*

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

- *Smlouva o poskytování odborné daňové pomoci a poradenství*  
*Předmět plnění: daňové poradenství*
- *Smlouva o poskytování odborné pomoci*  
*Předmět plnění: vedení účetnictví*
- *Smlouva o poskytování služeb administrace*  
*Předmět plnění: administrace Společnosti*
- *Smlouva o poskytování poradenských služeb*  
*Předmět plnění: transakčně-projektové poradenství*
- *Smlouva o poskytování odborné pomoci*  
*Předmět plnění: mzdová a personální agenda*
- *Smlouva o poskytování služeb Legal Management*  
*Předmět plnění: právní služby*
- *Smlouva o zpracování osobních údajů*  
*Předmět plnění: zpracování osobních údajů třetích osob-zaměstnanců*
- *Smlouva o zpracování osobních údajů*  
*Předmět plnění: zpracování osobních údajů třetích osob-subjektů*

#### IV.

##### **Posouzení, zda vznikla Společnosti újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 Zákona o obchodních korporacích**

Veškeré smlouvy uvedené v bodě III. 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. Společnosti tak z těchto smluv nevznikla žádná újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 a 72 ZOK.

V průběhu účetního období 2019 nebyly v zájmu či na popud Ovládajících osob, či osob ovládaných Ovládajícími osobami, učiněny žádné jiné právní úkony, než úkony v této zprávě uvedené, ostatní opatření, plnění a protiplnění, ze kterých by Společnosti vznikla újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 a 72 ZOK.

#### V.

##### **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 Mezzanine, a.s. po zhodnocení úlohy J&T Mezzanine, a.s. vůči ovládajícím osobám a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou konstatuje, že společnosti J&T Mezzanine, a.s. neplynuly žádné zvláštní nevýhody či jiná dodatečná rizika plynoucí ze vztahů mezi J&T Mezzanine, a.s. a jí ovládající osobou a/nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Společnosti J&T Mezzanine, a.s. nevznikla žádná újma, která by měla být vyrovnána podle § 71 a 72 ZOK.


Veškeré transakce mezi ovládajícími osobami a J&T Mezzanine, a.s., resp. osobami ovládanými stejnou ovládající osobou a J&T Mezzanine, a.s., byly realizované za podmínek obvyklých v obchodním styku, přičemž z těchto vztahů nevznikla J&T Mezzanine, 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 Mezzanine, a.s., a to zejména prostřednictvím sdílení know-how a možnosti vyjednání lepších obchodních podmínek v rámci obchodních jednání s dodavateli.

#### VI.

**Představenstvo Společnosti prohlašuje, že při získávání a ověřování informací pro účely této zprávy o vztazích vyvinulo odpovídající úsilí. Závěry, k nimž dospělo, byly formulovány po důkladném zvážení získaných dostupných informací, přičemž veškeré údaje uvedené v této zprávě o vztazích považuje za správné a úplné.**

V Praze 31. března 2020

  
\_\_\_\_\_  
**Ing. Ivana Gyalogová**  
člen představenstva  
J&T Mezzanine, a.s.

  
\_\_\_\_\_  
**Ing. Jozef Kovács**  
člen představenstva  
J&T Mezzanine, a.s.

# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

**J&T Mezzanine, a.s.**

**o podnikatelské činnosti a stavu majetku Společnosti za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019**

Tato zpráva byla vypracována představenstvem společnosti **J&T Mezzanine, a.s.**, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 066 05 991, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 23005 (dále jen „**Společnost**“), a to v souladu s § 436 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“)

## I.

**Orgány Společnosti pracovaly v období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 v uvedeném složení**

### **Představenstvo Společnosti:**

Člen představenstva: Ing. Jan Kotek  
Člen představenstva: Ing. Ivana Gyalogová  
Člen představenstva: Ing. Jozef Kovács

### **Dozorčí rada Společnosti:**

Člen dozorčí rady: Štěpán Ašer, MBA  
Člen dozorčí rady: Ing. Igor Kováč

## II.

### **Podnikatelská činnost Společnosti a stav jejího majetku**

Společnost se věnuje poskytování financování, za jejímž účelem byla založena.

Bilanční suma Společnosti k 31. prosinci 2019 dosáhla výše 7,9 mld. Kč. Společnost k tomuto datu disponovala vlastním kapitálem ve výši 2,1 mld. Kč a základním kapitálem ve výši 2 mil. Kč. Společnost za účetní období hospodařila se ziskem 109 mil. Kč.

Stav majetku Společnosti a její finanční situaci zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2019, jež tvoří samostatnou část výroční zprávy. Další podrobnosti ke stavu majetku Společnosti jsou uvedeny ve finanční části výroční zprávy Společnosti.

Hlavní údaje účetní závěrky k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)

<b>Aktiva celkem</b>	<b>7 968 398</b>	<b>Pasiva celkem</b>	<b>7 968 398</b>
<b>Dlouhodobý majetek</b>	6 236 264	Vlastní kapitál	2 120 158
<b>Oběžná aktiva</b>	1 731 994	Cizí zdroje	5 847 589
<b>Ostatní aktiva</b>	140	Ostatní pasiva	651

### III.

#### Důležitá rozhodnutí orgánů Společnosti

V období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 se rozhodnutí orgánů Společnosti týkali běžné agendy spojené s vykonávanou činností Společnosti a plnění povinností stanovených těmto orgánům platnou právní úpravou a stanovami Společnosti.

V Praze dne 29. června 2020



---

**Ing. Ivana Gyalogová**  
člen představenstva  
J&T Mezzanine, a.s.



---

**Ing. Jozef Kovács**  
člen představenstva  
J&T Mezzanine, a.s.

# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

**J&T Mezzanine, a.s.**

## **k řádné účetní závěrce za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti**

Tato zpráva byla vypracována představenstvem společnosti J&T Mezzanine, a.s., se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 066 05 991, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 23005 (dále jen „Společnost“).

Představenstvo Společnosti konstatuje, že účetní závěrka ke dni 31. prosince 2019 zahrnuje veškeré operace patřící do účetního období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019. Podrobnosti k jednotlivým částem účetní závěrky jsou obsaženy v účetní závěrce.

**Představenstvo Společnosti konstatuje, že účetní závěrka Společnosti odpovídá skutečnosti, je sestavena v souladu s platnými právními předpisy České republiky, účetnictví a účetní záznamy a evidence Společnosti zobrazují finanční situaci Společnosti ze všech důležitých hledisech a účetní závěrka sestavená na základě těchto účetních záznamů podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace Společnosti.**

Hlavní ukazatele účetní závěrky k 31. prosinci 2019 (v tis. Kč):

<b>Aktiva celkem</b>	<b>7 968 398</b>	<b>Pasiva celkem</b>	<b>7 968 398</b>
<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>6 236 264</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>2 120 158</b>
<b>Oběžná aktiva</b>	<b>1 731 994</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>5 847 589</b>
<b>Ostatní aktiva</b>	<b>140</b>	<b>Ostatní pasiva</b>	<b>651</b>

Hospodářským výsledkem za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 je zisk ve výši 109 048 tis. Kč.

Kumulovaný nerozdělený zisk minulých let k 31. prosinci 2019 činí 9 254 tis. Kč.

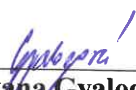
Představenstvo navrhuje jedinému akcionáři schválit řádnou účetní závěrku Společnosti k 31. prosinci 2019.

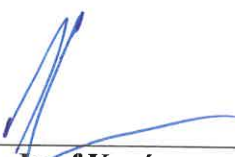
Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit následující vypořádání hospodářského výsledku za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019:

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři, aby rozhodl tak, že:

- Zisk ve výši 105 000 tis. Kč bude vyplacen akcionářovi formou dividendy,
- Zbýlý zisk ve výši 4 048 tis. Kč, bude převeden do nerozdělených zisků minulých let.

V Praze dne 29. června 2020

  
\_\_\_\_\_  
**Ing. Ivana Gyalogová**  
člen představenstva  
J&T Mezzanine, a.s.

  
\_\_\_\_\_  
**Ing. Jozef Kovács**  
člen představenstva  
J&T Mezzanine, a.s.

**Zpráva dozorčí rady společnosti J&T Mezzanine, a.s.  
o přezkoumání hospodaření za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019**

Tato zpráva byla vypracována dozorčí radou společnosti **J&T Mezzanine, a.s.**, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 066 05 991, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 23005 (dále jen „Společnost“)

**I.**

**Zpráva o činnosti dozorčí rady**

Dozorčí rada Společnosti pracovala v období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 v následujícím složení:

Člen dozorčí rady:                   Štěpán Ašer, MBA

Člen dozorčí rady:                   Ing. Igor Kováč

Dozorčí rada Společnosti se při své činnosti řídila příslušnými ustanoveními zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“) a stanovami Společnosti. V uplynulém období dozorčí rada dohlížela, jak představenstvo vykonává svou působnost, kontrolovala účetní evidenci Společnosti, na svých zasedáních se zabývala hodnocením hospodářské situace a řízením Společnosti, průběžnými hospodářskými výsledky a činností Společnosti v období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

**II.**

**Účetní závěrka Společnosti a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku  
za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019**

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku Společnosti za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019, a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

Dozorčí rada Společnosti konstatuje, že účetní závěrka Společnosti za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 odpovídá skutečnosti, je sestavena v souladu s platnými právními předpisy České republiky, účetnictví a účetní záznamy a evidence Společnosti zobrazují finanční situaci Společnosti ze všech důležitých hledisek a účetní závěrka sestavená na základě těchto účetních záznamů podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace Společnosti.

K návrhu představenstva na vypořádání hospodářského výsledku za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 dozorčí rada nemá výhrady a doporučuje valné hromadě schválit účetní závěrku a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 tak, jak jej navrhuje představenstvo Společnosti.

### III.

#### **Zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019**

Dozorčí rada přezkoumala zprávu představenstva o vztazích mezi ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 zpracovanou představenstvem Společnosti v souladu s § 82 a násl. Zákona o obchodních korporacích a konstatuje, že k této zprávě nemá žádné výhrady a že Společnosti nevznikla v účetním období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 žádná újma v souvislosti se smlouvami a dohodami uzavřenými mezi propojenými osobami.

### IV.


#### **Zpráva o kontrolní činnosti dozorčí rady**

Dozorčí rada při hodnocení výsledků za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 konstatuje, že nezjistila žádné zásadní a ani formální závady v chodu a aktivitách Společnosti, ani zásadní a formální závady ve výkonu funkce členů představenstva Společnosti, a že podnikatelská činnost Společnosti se uskutečnila v souladu s právními předpisy a stanovami Společnosti.

**Na základě výše uvedených skutečností doporučuje dozorčí rada Společnosti valné hromadě Společnosti schválit:**

- účetní závěrku za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019,
- návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 způsobem navrženým představenstvem,
- zprávu představenstva o vztazích mezi ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

V Praze dne 29. června 2020

  
\_\_\_\_\_  
**Štěpán Ašer, MBA**  
člen dozorčí rady  
J&T Mezzanine, a.s.

  
\_\_\_\_\_  
**Ing. Igor Kováč**  
člen dozorčí rady  
J&T Mezzanine, a.s.





**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika  
+420 222 123 111  
www.kpmg.cz

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti J&T Mezzanine, a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti J&T Mezzanine, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 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***

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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 auditu 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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 vzniknout 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 v účetní závěrce, 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 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.

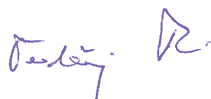
#### **Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Ing. Jindřich Vašina je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti J&T Mezzanine, a.s. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 29. června 2020

*KPMG Česká republika Audit*

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Evidenční číslo 71



Ing. Ondřej Fikrle  
Partner



Ing. Pavel Kliment  
Partner  
Evidenční číslo 2145