

Výroční zpráva za rok 2020

J&T Mezzanine, a.s.

IČO: 066 05 991

Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8

Zapsáno v obchodním rejstříku

vedeném Městským soudem v Praze

oddíl B, vložka č. 23005

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020

OBSAH

- I. TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY**
- II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V NEZKRÁCENÉ FORMĚ**
- 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**

TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY

Charakteristika společnosti:

Obchodní firma:	J&T Mezzanine, a.s. (dále jen „Společnost“)
Sídlo:	Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8 Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8 (do 5.10.2020)
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 2020:

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

Dozorčí rada Společnosti k 31. prosinci 2020:

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

Informace o základním kapitálu a akcích společnosti k 31. prosinci 2020:

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 2020:

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 oprávněuje k hlasování:

Společnost:	J&T FINANCE GROUP SE
Sídlo:	Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8

Výše podílu: k 31. prosinci 2020 100 % hlasovacích práv

Údaje o činnosti Společnosti:

Společnost se v účetním období 2020 zaměřovala na zhodnocování vlastního majetku v oblasti investic na kapitálovém a finančním trhu.

Stav majetku společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2020 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 2020 dosáhla výše 10,5 mld. Kč. Společnost k tomuto datu disponovala vlastním kapitálem ve výši 2,3 mld. Kč a základním kapitálem ve výši 2 mil. Kč. Společnost za účetní období hospodařila se ziskem 147 mil. Kč.

Stav majetku Společnosti a její finanční situaci zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2020, jež tvoří samostatnou část výroční zprávy. Další podrobnosti ke stavu majetku Společnosti jsou uvedeny ve finanční části výroční zprávy Společnosti.

Pandemie COVID-19

Pandemie COVID-19 a opatření, která měla zamezit jejímu šíření, negativně ovlivnily ekonomické prostředí a způsobily značnou disrupci a volatilitu na finančních trzích. Dopady pandemie se projevily v poklesu hrubého domácího produktu, zaměstnanosti, zhoršení platební schopnosti dlužníků a z nich vyplývajících zvýšených očekávaných úvěrových ztrátách. Na činnost Společnosti v roce 2020 neměla pandemie COVID-19 významný vliv. Společnost bude nadále monitorovat a vyhodnocovat situaci spjatou s pandemií COVID-19.

Z dostupných informací k datu vydání výroční zprávy nejsou vedení Společnosti známy skutečnosti, které by zpochybňovaly předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky, na základě kterého je tato výroční zpráva sestavena.

Údaje o očekávané hospodářské situaci v příštím roce:

V roce 2021 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:

U Společnosti nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na hospodářskou činnost Společnosti.

Obchodní společnosti, ve kterých Společnost má podstatný vliv:

Společnost má podstatný vliv ve společnosti URE HOLDING LIMITED (IČ: HE 379721, se sídlem Poseidonos, 1, LEDRA BUSINESS CENTRE, Egkomi, P. C. 2406, Nikósie, vlastnický podíl 45%) a JTH Vision s.r.o. (IČO: 059 41 750, se sídlem Krupská 33/20, 415 01 Teplice, Česká republika, vlastnický podíl 50%).

Údaje o organizačních složkách Společnosti:

Společnost nemá žádnou organizační složku.

Výdaje na výzkum a vývoj:

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

Údaje o investicích do hmotného a nehmotného investičního majetku:

Společnost v průběhu roku 2020 neuskutečnila žádné investice do hmotného a nehmotného investičního majetku.

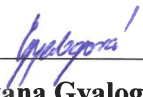
Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

Společnost v průběhu roku 2020 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 představenstvu známé podstatné okolnosti nebyly vynechány.

V Praze dne 21. června 2021



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 2020
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

J&T Mezzanine, a.s.

Sokolovská 700/113a

186 00 Praha 8 - Karlín

Česká republika

Identifikační číslo

6605991

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	10 487 910	- 15 060	10 472 850	7 968 398
B.	Stálá aktiva	2	8 462 060		8 462 060	6 236 264
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	3	8 462 060		8 462 060	6 236 264
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	4	598 658		598 658	621 498
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	5	32 287		32 287	
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	6	7 831 115		7 831 115	5 614 766
C.	Oběžná aktiva	7	2 025 843	- 15 060	2 010 783	1 731 994
C.II.	Pohledávky	8	1 946 826	- 15 060	1 931 766	1 390 780
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	9	155 312		155 312	
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	10	155 312		155 312	
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	11	155 312		155 312	
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	12	1 791 514	- 15 060	1 776 454	1 390 780
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	13	1 031		1 031	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	14	1 790 483	- 15 060	1 775 423	1 390 780
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	15	8		8	8
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	16	1 790 475	- 15 060	1 775 415	1 390 772
C.IV.	Peněžní prostředky	17	79 017		79 017	341 214
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	18	1		1	1
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	19	79 016		79 016	341 213
D.	Časové rozlišení aktiv	20	7		7	140
D.3.	Příjmy příštích období	21	7		7	140

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

k 31. prosinci 2020

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	22	10 472 850	7 968 398
A.	Vlastní kapitál	23	2 293 567	2 120 158
A.I.	Základní kapitál	24	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	25	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	26	2 130 805	1 999 856
A.II.2.	Kapitálové fondy	27	2 130 805	1 999 856
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	28	2 156 500	2 012 210
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	29	- 25 695	- 12 354
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	30	13 302	9 254
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	31	13 302	9 254
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	32	147 460	109 048
B. + C.	Cizí zdroje	33	8 173 871	5 847 589
B.	Rezervy	34	16 419	15 300
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	35	16 419	15 300
C.	Závazky	36	8 157 452	5 832 289
C.I.	Dlouhodobé závazky	37	8 135 410	4 318 403
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	8 133 121	4 318 403
C.I.8.	Odložený daňový závazek	39	2 289	
C.II.	Krátkodobé závazky	40	22 042	1 513 886
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	41	368	565
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	42		1 449 451
C.II.8.	Závazky ostatní	43	21 674	63 870
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	44	44	44
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	45	20	20
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	46	703	303
C.II.8.7.	Jiné závazky	47	20 907	63 503
D.	Časové rozlišení pasiv	48	5 412	651
D.1.	Výdaje příštích období	49	788	651
D.2.	Výnosy příštích období	50	4 624	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

J&T Mezzanine, a.s.

Sokolovská 700/113a

186 00 Praha 8 - Karlín

Česká republika

Identifikační číslo

6605991

Označ.		řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
A.	Výkonová spotřeba	1	3 991	3 622
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2	2	
A.3.	Služby	3	3 989	3 622
D.	Osobní náklady	4	1 456	1 457
D.1.	Mzdové náklady	5	1 088	1 088
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	6	368	369
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7	368	369
III.	Ostatní provozní výnosy	8	2 734	497
III.3.	Jiné provozní výnosy	9	2 734	497
F.	Ostatní provozní náklady	10	1 034	1
F.3.	Daně a poplatky	11	3	1
F.5.	Jiné provozní náklady	12	1 031	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	13	- 3 747	- 4 583
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	14	633 376	483 662
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	15		1 502
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	16	633 376	482 160
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	17	15 060	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	18	454 887	339 560
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	19	454 887	339 560
VII.	Ostatní finanční výnosy	20	651 138	218 270
K.	Ostatní finanční náklady	21	622 518	223 284
*	Finanční výsledek hospodaření	22	192 049	139 088
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	23	188 302	134 505
L.	Daň z příjmů	24	40 842	25 457
L.1.	Daň z příjmů splatná	25	38 553	25 457
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	26	2 289	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	27	147 460	109 048
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	28	147 460	109 048
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	29	1 287 248	702 429

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

J&T Mezzanine a.s.

Sokolovská 700/113a

186 00 Praha 8 - Karlín

Česká republika

Identifikační číslo

6605991

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	341 214	627 422
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	- 3 747	- 4 583
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 3 747	- 4 583
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 496 009	474 384
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadných účtů a časového rozlišení	- 463 293	412 162
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	- 32 716	62 108
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		114
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 499 756	469 801
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 298 324	- 292 705
A.4. Přijaté úroky	548 171	441 232
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 35 145	- 27 725
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje		- 3 187
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 285 054	587 416
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-2 194 137	- 42 116
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-2 194 137	- 42 116
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	- 31 000	
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2 225 137	- 42 116
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	2 208 704	- 841 508
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	39 290	10 000
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	144 290	80 000
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 105 000	- 70 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	2 247 994	- 831 508
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 262 197	- 286 208
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	79 017	341 214

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

J&T Mezzanine a.s.

Sokolovská 700/113a

186 00 Praha 8 - Karlín

Česká republika

Identifikační číslo

6605991

	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 1.1.2020	2 000	2 012 210	-12 354	9 254	109 048	2 120 158
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	4 048	-4 048	--
Příplatek mimo základní kapitál	--	144 290	--	--	--	144 290
Tantiémy	--	--	--	--	-105 000	-105 000
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	-33 903	--	--	-33 903
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	20 562	--	--	20 562
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	147 460	147 460
Zůstatek k 31.12.2020	2 000	2 156 500	-25 695	13 302	147 460	2 293 567

	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
Tantiémy	--	--	--	-70 000	--	-70 000
Změna oceňovacích rozdílů	--	--	4 016	--	--	4 016
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	--	--	-8 515	--	--	-8 515
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

1. 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 2020 je:

J&T FINANCE GROUP SE

100 %

Sídlo společnosti

J&T Mezzanine, a.s.
Sokolovská 700/113a, Karlín
186 00 Praha 8
Česká republika

Identifikační číslo

066 05 991

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2020

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 Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2020 došlo ke změně sídla společnosti. Původní adresa Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8 byla dne 6.10.2020 vymazána a bylo zapsáno nové sídlo společnosti Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8.

Vliv pandemie COVID – 19

Pandemie COVID-19 a opatření, které měly zamezit jejímu šíření, negativně ovlivnily ekonomické prostředí a způsobily značnou disruptci a volatilitu na finančních trzích. Dopady pandemie se projevily v poklesu hrubého domácího produktu, zaměstnanosti a negativně působily na finanční kondici podniků.

Společnost nezaznamenala významnější dopad pandemie na svou činnost, výsledek hospodaření či platební morálku úvěrových klientů. Dopad pandemie nijak neovlivnil předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti.

2. 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 2020.

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 České národní banky („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 vlastního 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 běžného účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá účetní 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.

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.

3. Finanční majetek

a) Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

v tis. Kč				
2020	Podíly – podstatný vliv	Zápůjčky a úvěry - ostatní	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	621 498	5 614 766	--	6 236 264
Přírůstky	11 063	3 992 033	32 287	4 035 383
Úbytky	--	-958 289	--	-958 289
Přeúčtování	--	-942 001	--	-942 001
Přecenění	-33 903	124 606	--	90 703
Zůstatek k 31.12.2020	598 658	7 831 155	32 287	8 462 060

v tis. Kč				
2019	Podíly – podstatný vliv	Zápůjčky a úvěry ostatní	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	537 980	5 596 133	--	6 134 113
Přírůstky	79 503	1 448 358	--	1 527 861
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	-1 447 613	--	-1 447 613
Přecenění	4015	17 888	--	21 903
Zůstatek k 31.12.2019	621 498	5 614 766	--	6 236 264

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

v tis. Kč							
2020	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2020	Vlastní kapitál k 31.12.2020	Pořizovací cena	Účetní hodnota
URE HOLDING LIMITED*	45 %	2 250	25,66	28 277	1 962 706	625 338	587 595
JTH Vision s.r.o.	50 %			-41	21 868	50	64
Celkem majetkové účasti						625 388	587 659

*Údaje vychází z neauditované předběžné rozvahy k 31.12.2020

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	Pořizovací 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

Sídlo dceřiné společnosti:

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

JTH Vision s.r.o.
Krupská 33/20
415 01 Teplice
Česká republika

Zápůjčky a úvěry podstatný vliv

Společnost v roce 2020 poskytla společnosti JTH Vision s.r.o. půjčku ve výši 32 287 tis. Kč.

Zápůjčky a úvěry ostatní

	31. prosince 2020	31. prosince 2019
S dobou splatnosti 1-5 let	4 686 665	4 416 494
S dobou splatnosti nad 5 let	3 144 450	1 198 272
Celkem	7 831 115	5 614 766

4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Jiné dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2020 ve výši 155 312 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč) jsou tvořeny půjčkou, kterou společnost poskytla.
- b) Jiné krátkodobé pohledávky k 31. prosinci 2020 ve výši 1 790 475 tis. Kč (2019 – 1 390 772 tis. Kč) jsou tvořeny úvěry a zápůjčkami, které společnost poskytla ve výši 1 762 322 tis. Kč (2019 – 1 384 870 tis. Kč) a dále obchodními pohledávkami ve výši 6 649 tis. Kč (2019 – 46 tis. Kč). Zbylá část jiných krátkodobých pohledávek ve výši 21 504 tis. Kč (2019 – 5 857 tis. Kč) je tvořena převážně z titulu kladné reálné hodnoty derivátu. K pohledávce po splatnosti byla vytvořena opravná položka ve výši 15 060 tis. Kč.

Všechny krátkodobé úvěry byly poskytnuty mimo skupinu JTFG.

Přehled jednotlivých úvěrů a zápůjček:

	v tis. Kč	
	Úvěry a zápůjčky k 31.12.2020	Úvěry a zápůjčky k 31.12.2019
Poskytnuté úvěry a zápůjčky - krátkodobé	1 762 322	1 384 870
Poskytnuté úvěry a zápůjčky - dlouhodobé	8 018 714	5 614 766
Celkem	9 781 036	6 999 636

Společnost v běžném období poskytla svým klientům celkem 9 krátkodobých zápůjček/úvěrů a 18 dlouhodobých úvěrů (zasmluvněných v běžném účetním období nebo v minulém účetním období).

V minulém účetním období (1.1.2019 – 31.12.2019) se jednalo o 7 krátkodobých úvěrů/zápůjček a 12 dlouhodobých úvěrů.

Jedna z krátkodobých půjček byla k 31.12.2020 po splatnosti. K této půjčce byla tvořena opravná položka ve výši 15 060 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč).

Ostatní společnosti, které měly úvěry/zápůjčky se splatností do konce roku 2020, prodloužily splatnost daných úvěrů minimálně o další kalendářní rok.

- c) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 031 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč). Žádné pohledávky nejsou po splatnosti.
- d) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 368 tis. Kč (2019 – 565 tis. Kč). Žádné závazky nejsou po splatnosti.

5. Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují kauci na nájemní smlouvu 8 tis. Kč (2019 – 8 tis. Kč).

6. Krátkodobé finanční výpomoci

V tis. Kč

	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Přijaté úvěry a zápůjčky – krátkodobé	--	--
Přijaté úvěry a zápůjčky – krátkodobé - ovládané nebo ovládající osoby	--	1 449 451
Celkem	--	1 449 451

Společnost J&T Mezzanine, a.s. neeviduje k 31.12.2020 krátkodobé úvěry a zápůjčky. V roce 2020 byly úvěry a zápůjčky evidovány jako dlouhodobé. Tyto úvěry poskytla společnost J&T FINANCE GROUP SE, která je ovládající osobou společnosti.

7. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období představují naběhlý úrok na vázaném účtu vedeném u J&T BANKY, a.s. ve výši 7 tis. Kč (2019 – 140 tis. Kč).

8. Deriváty

Společnost měla otevřeny následující finanční deriváty k obchodování:

31.12.2020

v tis. Kč			
Termínovaný obchod vykázaný na Jiných pohledávkách/závazcích	Datum splatnosti	Nominální hodnota k 31.12.2020	Reálná hodnota k 31.12.2020
Forwardový prodej GBP/EUR	30.9.2021	42 434 TGBP	20 547
Forwardový prodej GBP/CZK	15.3.2021	8 820 TGBP	-6 412
Forwardový prodej USD/CZK	1.6.2021	27 028 TUSD	-10 081
Forwardový prodej USD/CZK	1.6.2021	15 050 TUSD	-5 011
Forwardový prodej GBP/CZK	15.3.2021	957 TGBP	290
Měnové forwardy k 31.12.2020			667

31.12.2019

v tis. Kč			
Termínovaný obchod vykázaný na Jiných pohledávkách	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
Měnové forwardy k 31.12.2019			-57 579

9. Základní kapitál

v tis. Kč			
	Základní kapitál	Emisní ážio	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020			
2 akcie na jméno o nominální hodnotě 1 000 000 Kč	2 000	--	2 000
Zůstatek k 31.12.2020	2 000	--	2 000

10. Vlastní kapitál

a) Navrhované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období:

v tis. Kč	
Zisk běžného období	147 460
Převod do nerozděleného zisku minulých let	147 460
Navrhované vyplacení dividendy	

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
Zůstatek k 1.1.2020	1 999 856
Vklad mimo základní kapitál	144 290
Změna ocenění majetkové účasti ekvivalencí	-33 903
Změna ocenění zajišťovacích derivátů	20 562
Zůstatek k 31.12.2020	2 130 805

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
Vklad mimo základní kapitál	2 156 500
Přecenění cizoměnové majetkové účasti v URE HOLDING LTD	-37 743
Zajišťovací derivát vůči MÚ URE HOLDING LTD	12 048
Zůstatek k 31.12.2020	2 130 805

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
Zůstatek k 1.1.2020	9 254
Převod zisku/ztráty minulého období	4 048
Zůstatek k 31.12.2020	13 302

11. Rezervy

v tis. Kč		
	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	25 785	25 785
Tvorba	38 553	38 553
Čerpání	-25 785	-25 785
Rozpuštění	--	--
Zůstatek rezerv k 31.12.2020	38 553	38 553
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	22 134	22 134
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31.12.2020	16 419	16 419

	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

12. Dlouhodobé závazky

v tis. Kč		
Rozdělení dle doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
1-2 roky	3 044 212	2 753 525
2-5 let	5 088 909	1 564 878
Celkem	8 133 121	4 318 403

Společnost J&T Mezzanine, a.s. eviduje 9 přijatých dlouhodobých úvěrů, z toho 2 byly poskytnuty nově během roku 2020. Tyto úvěry poskytla společnost J&T FINANCE GROUP SE, která je ovládající osobou společnosti. Úvěry byly poskytnuty v měně EUR (281 753 tis. EUR) a v měně CZK (738 502 tis. Kč). V minulém období se jednalo o 4 dlouhodobé úvěry v měně EUR (137 628 tis. EUR) a v měně CZK (821 286 tis. Kč), taktéž od společnosti J&T FINANCE GROUP SE.

13. Informace o tržbách

Společnost eviduje tržby ve finanční oblasti:

		v tis. Kč		
		Tržby v tuzemsku	Evropa	Celkem
Výnosové úroky	2020	108 987	524 389	633 376
Výnosové úroky	2019	75 639	408 023	483 662
Ostatní finanční výnosy	2020	251 913	399 225	651 138
Ostatní finanční výnosy	2019	133 140	85 130	218 270
Celkem 2020	2020	360 900	923 614	1 284 514
Celkem 2019	2019	208 779	493 153	701 932

14. Služby

v tis. Kč		
	2020	2019
Nájemné a správa budov	40	37
Poradenské služby, audit a účetnictví	3 921	3 559
Ostatní	28	26
Celkem	3 989	3 622

15. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

v tis. Kč				
	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2020	2019	2020	2019
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 2020 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

16. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2020 ve výši 38 553 tis. Kč (2019 – 25 457 tis. Kč).

b) Odložená

Účetní jednotka k 31.12.2020 vykazovala odložený daňový závazek ve výši 2 289 tis. Kč, odložený daňový závazek se týká přecenění zajišťovacího derivátu. K 31.12.2019 nevykazovala odloženou daňovou pohledávku/závazek.

17. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

a) Transakce se spřízněnými stranami

	v tis. Kč			
	Objem vzájemných transakcí			
	Výnosy (+)/Náklady (-)		Pohledávky (+)/Závazky (-)	
	2020	2019	2020	2019
Operace s deriváty				
Ostatní podniky ve skupině	69 644	-107 788	667	-57 579
Nákupy zboží a služeb				
Ostatní podniky ve skupině	-302 241	-4 411	77 405	-1 215
Závazky				
Ovládaná nebo ovládající osoba	-454 887	-339 560	-8 133 121	-5 767 854

Operace s deriváty zahrnují zajišťovací deriváty s J&T Bankou na krytí měnového rizika a související přecenění na reálnou hodnotu.

Pohledávky a závazky z nákupů zboží a služeb zahrnují převážně peněžní zůstatky na bankovních účtech u J&T Banky a objem vzájemných transakcí je představován zejména nerealizovanými kurzovými ztrátami z úvěrů přijatých od spol. J&T Finance Group a.s.

Závazky jsou tvořeny úvěry od spol. J&T Finance Group a.s. za účelem financování provozní činnosti společnosti a s tím související úrokové náklady.

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 2020 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

18. Závazky nevykázané v rozvaze

- a) Společnost přijala úvěrové přísliby ve výši 6 761 254 tis. Kč (2019 – 4 664 337 tis. Kč).
- b) Společnost přijala zástavu k poskytnutému úvěru ve výši 1 057 048 tis. Kč (2019 – 1 042 763 tis. Kč).
- c) Společnost k 31. prosinci 2020 evidovala v podrozvaze nominální hodnotu měnových forwardů, na pohledávkách ve výši 2 418 205 tis. Kč (2019 – 1 820 720 tis. Kč) a na závazcích ve výši 2 423 952 tis. Kč (2019 – 1 878 734 tis. Kč).
- d) Společnost evidovala k 31. prosinci 2020 přijatý příslib ve výši 9 000 tis. Kč k poskytnutému úvěru spol. JTH Vision s.r.o (2019 – 0 tis. Kč).

19. 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.		
	2020	2019
Peněžní prostředky v pokladně	1	1
Peněžní prostředky na účtech	79 016	341 213
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	79 017	341 214

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

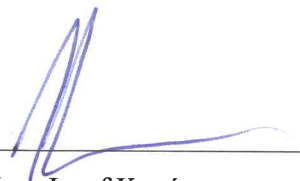
20. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by měly dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

Sestaveno dne: 21. června 2021



Ing. Ivana Gyalogová
člen představenstva



Ing. Jozef Kovács
člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

**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 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2020 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2020 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

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., společnost s ručením omezeným a člen globální sítě nezávislých členských společností KPMG přidružených ke KPMG International Limited, anglické privátní společnosti s ručením omezeným zárukou.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185

IČO 49619187
DIČ CZ699001996
ID datové schránky: 8h3gtra

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 obdržení 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 vznikat 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.

Naší povinností je rovněž poskytnout osobám pověřeným správou a řízením prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat je o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.



Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Ondřej Fikrle je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti J&T Mezzanine, a.s. k 31. prosinci 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 21. června 2021

KPMG Česká republika Audit

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

Ondřej R.

Ing. Ondřej Fikrle
Partner
Evidenční číslo 2525

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období roku 2020 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 Sokolovská 700/113a, 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 2020 do 31. prosince 2020 (dále jen „účetní období 2020“).

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 ovládání.

1.1

Představenstvu Společnosti je známo, že v účetním období 2020 byla Společnost přímo ovládána následujícími osobami:

J&T FINANCE GROUP SE

IČO: 275 92 502, se sídlem Sokolovská 700/113a, 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 2020 byla Společnost nepřímo 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 nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **KOLIBA REAL a.s.**
IČO: 35 725 745, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,
 - o **KPRHT 3, s.r.o.**
IČO: 36 864 781, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava – Mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika,
 - o **KPRHT 14, s.r.o.**
IČO: 36 864 765, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,
 - o **KPRHT 19, s.r.o.**
IČO: 36 864 889, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika,

Ing. Jozef Tkáč,

datum narození: 16.6.1950, Júlová 10941/32, 831 01 Bratislava – Nové Mesto, Slovenská republika, který ovládá spolu s Ing. Ivanem Jakabovičem (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 2020 součástí následující struktury:

J&T FINANCE GROUP SE ovládá níže uvedené osoby:

- **J&T BANKA, a.s.**

IČO: 471 15 378, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 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

Dále tato společnost vlastní podíl:

- **J&T banka d.d.**

IČ: 0675539, se sídlem Aleja kralja Zvonimira 1, 42000, Varaždin, Chorvatská republika

ALTERNATIVE UPRAVJANJE d.o.o. má v této společnosti podíl 11,86 %

- **ATLANTIK finanční trhy, a.s.**

IČO: 262 18 062, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká 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 Janáčkovu nábřeží 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 Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **J&T Bank, a.o.**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 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 Embankment 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
(fúze s J&T Bank, a.o. dne 27.3.2020)
- **J&T BANKA, a.s., pobočka zahraniční banky**
IČO: 35 964 693, se sídlem Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T banka d.d.**
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 IB and Capital Markets, a.s.**
IČO: 247 66 259, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **Colorizo Investment, a.s.**
IČO: 079 01 241, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **CI Joint Venture s.r.o.**
IČO: 078 99 327, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **Logistics Park Nošovice a.s.**
IČO: 285 78 651, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
 - **OSTRAVA AIRPORT MULTIMODAL PARK s.r.o.**
IČO: 289 38 186, se sídlem 28. října 3346/91, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, Česká republika
Colorizo Investment, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
 - **Skytoll CZ s.r.o.**
IČO: 033 44 584, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
 - **SPERIDA, a.s.**
IČO: 52 424 693, se sídlem Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika
 - **XT-Card a.s.**
IČO: 274 08 256, se sídlem Seifertova 327/85, 130 00 Praha 3, Česká republika
J&T IB and Capital Markets, a.s. má v této společnosti podíl 32 %
- **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Leasingová společnost, a.s.**
IČO: 284 27 980, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:

- **Rentalit s.r.o.**
IČO: 088 06 594, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 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 NOVA Hotels SICAV, a.s.** (fúze s NOVA Hotels, a.s. otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., IČO: 242 44 601, dne 1.11.2020)
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. 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:
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábrežie 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T REALITY otevřený podílový fond, J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČ (SIF dle ČNB): 715 079 49, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 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.
- **Rustonka Development II s.r.o.**
IČO: 055 85 571, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká 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:
 - **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 113035 Moskva, Ruská federace, TERCES MANAGEMENT LIMITED má v této společnosti podíl 50 %
- **J&T Bank, a.o.**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035, Moskva, Ruská federace
J&T FINANCE GROUP SE má v této společnosti podíl 0,055 %
Dále tato společnost ovládá:
 - **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 115035 Moskva, Ruská federace
J&T Bank, a.o. má v této společnosti podíl 50 %
- **J&T Bank Switzerland Ltd. in liquidation**
IČ: CH02030069721, se sídlem Talacker 50, 12th floor, P.C. 8001 Zürich, Švýcarská konfederace
- **J&T INVESTMENTS SICAV, a.s.**
IČO: 088 00 693, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **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 Trust Inc.**
IČ: 00011908, se sídlem Lauriston House, Lower Collymore Rock, St. Michael, Barbados
- **J&T Global Finance VI., s.r.o. v likvidácii**
IČO: 50 195 131, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T Global Finance VIII., s.r.o.**
IČO: 060 62 831, se sídlem Sokolovská 700/113a, 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 Sokolovská 700/113a, 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:
 - **Butcher313, s.r.o.**
IČO: 072 82 010, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 30 %
 - **Equity Holding, a.s.**
IČO: 100 05 005, se sídlem Sokolovská 700/113a, 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
 - **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 FINANCE, LLC a.s. má v této společnosti podíl 1 %
 - **Narcissus s.r.o.**
IČO: 078 47 653, se sídlem Na Hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika
J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED má v této společnosti podíl 49 %
- **J&T Mezzanine, a.s.**
IČO: 066 05 991, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **JTH Vision s. r. o.**
IČO: 059 41 750, se sídlem Krupská 33/20, 415 01 Teplice, Česká republika
J&T Mezzanine, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
 - **URE HOLDING LIMITED**
IČ: HE 379721, se sídlem 16 Iouniou 1943, 9 AREA B, Flat/Office 202, 3022, Limassol, Kyperská republika
J&T Mezzanine, a.s. má v této společnosti podíl 45 %
- **J&T SERVICES ČR, a.s.**
IČO: 281 68 305, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:
 - **J&T SERVICES SR, s.r.o.**
IČO: 46 293 329, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

- **J&T Wine Holding SE**

IČO: 063 77 149, se sídlem Sokolovská 700/113a, 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, Flat/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 2 Aurburn Villas Carrickbrennan Road Monkstown Co. Dublin, A94HX03, 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

- **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 98,46 %

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 %

- **Cards&Co, a. s.**

IČO: 51 960 761, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava – městská část Staré Mesto, Slovenská republika

(od 10.11.2020)

Dále tato společnost ovládá:

- **DanubePay, a.s.**

IČO: 46 775 111, se sídlem Miletičova 21, 821 08 Bratislava, Slovenská republika
(od 10.11.2020)

- **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 nábřeží 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 Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. má v této společnosti podíl 50 %
- **Dôchodková správcovská spoločnosť Poštovej banky, d.s.s., a. s.**
IČO: 35 904 305, se sídlem Dvořákovo nábřeží 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, Imrieheh, 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 NOVA Hotels SICAV, a.s. (fúze s NOVA Hotels, a.s. otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., IČO: 242 44 601, dne 1.11.2020)**
IČO: 096 41 173, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika,
J&T FINANCE GROUP SE drží 100 % zakladatelských akcií investičního fondu. 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:
 - **BHP Tatry s. r. o.**
IČO: 45 948 879, se sídlem Dvořákovo nábřeží 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
 - **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**
IČO: 35 838 833, se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika
- **J&T REALITY otevřený podílový fond, J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČ (SIF dle ČNB): 715 079 49, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 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. (Poist'ovňa 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
- **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 – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika

1.4

Představenstvu Společnosti je známo, že v průběhu účetního období 2020 byla Společnost ovládána stejnými osobami, společně s následujícími ostatními ovládanými osobami, které ale k 31. prosinci 2020 již nejsou součástí propojených osob.

- **J&T Global Finance VII., s.r.o. v likvidácii**
IČO: 052 43 441, se sídlem Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
(do 17. prosince 2020)

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 2020 Společnost ovládala níže uvedené osoby:

- **JTH Vision s.r.o.**
IČO: 059 41 750, se sídlem Krupská 33/20, 415 01 Teplice, Česká republika
J&T Mezzanine, a.s. má v této společnosti podíl 50%
- **URE HOLDING LIMITED**
IČ: HE 379721, se sídlem Poseidonos, 1, LEDRA BUSINESS CENTRE, Egkomi, P. C. 2406, Nikósie, Kyprská 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 ovládání

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 ovládání. V účetním období 2020 neexistovaly žádné zvláštní smlouvy mezi společností J&T Mezzanine, a.s. a společností J&T FINANCE GROUP SE ve vztahu ke způsobům a prostředkům ovládání.

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 Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 275 92 502. Jediný akcionář se zavazuje poskytnout Společnosti příplatek nejpozději do 19. listopadu 2021.

V průběhu účetního období 2020 byl Společnosti ze strany jediného akcionáře J&T FINANCE GROUP SE poskytnut příplatek mimo základní kapitál ve výši 144.290.000,- Kč.

III.

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými.

V účetním období 2020 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 podřízení pohledávek*
Předmět plnění: podřízenost pohledávek společnosti VESTAR GROUP a.s. a King's Casino a.s.
- *Master Funded Participation Agreement*
Předmět plnění: participace na úvěrových transakcích

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
- Smlouva o úvěru č. 10/JTFG SE/2020
Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti
- Smlouva o úvěru č. 11/JTFG SE/2020
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
- Smlouva o poskytnutí sídla a dalších služeb
Předmět plnění: poskytnutí sídla a dalších služeb

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 2020 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.

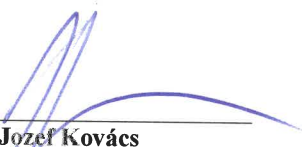
VI.

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 22. března 2021



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 2020 do 31. prosince 2020

Tato zpráva byla vypracována představenstvem společnosti **J&T Mezzanine, a.s.**, se sídlem Sokolovská 700/113a, 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 2020 do 31. prosince 2020 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 2020 dosáhla výše 10,5 mld. Kč. Společnost k tomuto datu disponovala vlastním kapitálem ve výši 2,3 mld. Kč a základním kapitálem ve výši 2 mil. Kč. Společnost za účetní období hospodařila se ziskem 147 mil. Kč.

Stav majetku Společnosti a její finanční situaci zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2020, 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 31.12.2020 (v tis. Kč)

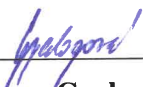
Aktiva celkem	10 472 850	Pasiva celkem	10 472 850
Dlouhodobý majetek	8 462 060	Vlastní kapitál	2 293 567
Oběžná aktiva	2 010 783	Cizí zdroje	8 173 871
Ostatní aktiva	7	Ostatní pasiva	5 412

III.

Důležitá rozhodnutí orgánů Společnosti

V období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 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 21. června 2021



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 2020 do 31. prosince 2020 a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti

Tato zpráva byla vypracována představenstvem společnosti J&T Mezzanine, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, 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 2020 zahrnuje veškeré operace patřící do účetního období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020. 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 hledisek 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 2020 (v tis. Kč):

Aktiva celkem	10 472 850	Pasiva celkem	10 472 850
Dlouhodobý majetek	8 462 060	Vlastní kapitál	2 293 567
Oběžná aktiva	2 010 783	Cizí zdroje	8 173 871
Ostatní aktiva	7	Ostatní pasiva	5 412

Hospodářským výsledkem za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 je zisk ve výši 147 459 787,65 Kč.

Kumulovaný nerozdělený zisk minulých let k 31. prosinci 2020 činí 13 302 470,18 Kč.

Představenstvo navrhuje jedinému akcionáři schválit řádnou účetní závěrku Společnosti k 31. prosinci 2020.

Představenstvo Společnosti navrhuje jedinému akcionáři schválit následující vypořádání hospodářského výsledku za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020:

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

- Zisk ve výši 147 459 787,65 bude převeden do nerozdělených zisků minulých let.

V Praze dne 21. června 2021


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 2020 do 31. prosince 2020**

Tato zpráva byla vypracována dozorčí radou společnosti **J&T Mezzanine, a.s.**, se sídlem Sokolovská 700/113a, 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 2020 do 31. prosince 2020 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 2020 do 31. prosince 2020.

II.

**Účetní závěrka Společnosti a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku
za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020**

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku Společnosti za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020, a návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020.

Dozorčí rada Společnosti konstatuje, že účetní závěrka Společnosti za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 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 2020 do 31. prosince 2020 dozorčí rada nemá výhrady a doporučuje valné hromadě schválit účetní závěrku a návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 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 2020 do 31. prosince 2020

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 2020 do 31. prosince 2020 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 2020 do 31. prosince 2020 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 2020 do 31. prosince 2020 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.

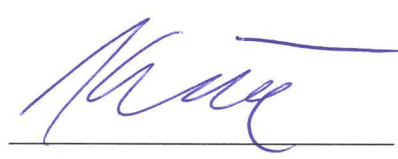
Na základě výše uvedených skutečností doporučuje dozorčí rada Společnosti valné hromadě Společnosti schválit:

- účetní závěrku za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020,
- návrh na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 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 2020 do 31. prosince 2020.

V Praze dne 21. června 2021



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



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