

Výroční zpráva za rok 2017

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 2017

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.**

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 2017:

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

Dozorčí rada Společnosti k 31. prosinci 2017:

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

Informace o základním kapitálu a akcích společnosti k 31. prosinci 2017:

Základní kapitál: 2.000.000,- Kč

Druh: akcie kmenová
Forma: akcie na jméno

Počet kusů: 2 ks

Jmenovitá hodnota: 1.000.000,- Kč

Aкционáři mající podíl na základním kapitálu Společnosti přesahující 20% k 31. prosinci 2017:

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

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

Společnost: **J&T FINANCE GROUP SE**
Sídlo: Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8

Výše podílu: k 31. prosinci 2017 100 % hlasovacích práv

Údaje o činnosti Společnosti:

Společnost se v účetním období 2017 zaměřovala na zhodnocování vlastního majetku a v oblasti investic na kapitálovém a finančním trhu.

Stav majetku společnosti zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2017 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 pomocí ze dne 15. listopadu 2017.

Údaje o finanční situaci Společnosti:

Bilanční suma k 31. prosinci 2017 dosáhla výše 3,3 mld. Kč. Společnost k tomuto datu disponovala vlastním kapitálem ve výši 0,8 mld. Kč a základním kapitálem ve výši 2 mil. Kč. Společnost za účetní období hospodařila se ziskem 1,7 mil. Kč.

Stav majetku Společnosti a její finanční situaci zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2017, 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 2018 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. Za období od data sestavení účetní závěrky k datu sestavení výroční zprávy 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 nevynakládala žádné výdaje v oblasti výzkumu a vývoje.

Údaje o investicích do hmotného a nehmotného investičního majetku:

Společnost v průběhu roku 2017 neuskutečnila žádné investice do hmotného a nehmotného investičního majetku.

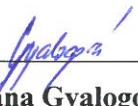
Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí:

Společnost v průběhu období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017 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 25. května 2018


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 2017
(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	řad. c	Běžné účetní období			15.11.2017
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	3 274 471		3 274 471	2 000
B.	Dlouhodobý majetek	2	2 430 629		2 430 629	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	3	2 430 629		2 430 629	
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	4	2 430 629		2 430 629	
C.	Oběžná aktiva	5	843 842		843 842	2 000
C.II.	Pohledávky	6	553 151		553 151	
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	7	553 151		553 151	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	8	553 151		553 151	
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9	7		7	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	10	553 144		553 144	
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	11	251 658		251 658	
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	12	251 658		251 658	
C.IV.	Peněžní prostředky	13	39 033		39 033	2 000
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	14	39 033		39 033	2 000

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

k 31. prosinci 2017

Označ. a	P A S I V A b	řád. c	Běžné účetní období 5	15.11.2017 6
	PASIVA CELKEM	15	3 274 471	2 000
A.	Vlastní kapitál	16	821 800	2 000
A.I.	Základní kapitál	17	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	18	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	19	818 080	
A.II.2.	Kapitálové fondy	20	818 080	
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	21	818 080	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	22	1 720	
B. + C.	Cizí zdroje	23	2 452 598	
B.	Rezervy	24	414	
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	25	414	
C.	Závazky	26	2 452 184	
C.I.	Dlouhodobé závazky	27	2 451 496	
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	28	2 451 496	
C.II.	Krátkodobé závazky	29	688	
C.II.8.	Závazky ostatní	30	688	
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	31	47	
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	32	28	
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	33	502	
C.II.8.7.	Jiné závazky	34	111	
D.	Časové rozlišení pasiv	35	73	
D.1.	Výdaje příštích období	36	73	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017

(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	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY b	řád. c	Běžné účetní období 1
A.	Výkonová spotřeba	1	608
A.3.	Služby	2	608
D.	Osobní náklady	3	186
D.1.	Mzdové náklady	4	139
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	5	47
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6	47
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	7	- 794
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	8	15 351
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	9	15 351
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	10	12 422
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	11	12 422
VII.	Ostatní finanční výnosy	12	7 254
K.	Ostatní finanční náklady	13	7 255
*	Finanční výsledek hospodaření	14	2 928
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	15	2 134
L.	Daň z příjmů	16	414
L.1.	Daň z příjmů splatná	17	414
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	18	1 720
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	19	1 720
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	20	22 605

PŘEHLED O PENĚZNÍCH TOCÍCH

za období od 15. listopadu do 31. prosince 2017 (v
tisících Kč)

Identifikační číslo

06605991

Obchodní firma a sídlo

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

	Běžné účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 000
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti	
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	- 794
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	- 794
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 804 048
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadných účtů a časového rozlišení	- 301 837
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	761
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	- 502 972
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	- 804 842
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	4
A.4. Přijaté úroky	2 104
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje	- 1
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 802 735
Peněžní toky z investiční činnosti	
B.3. Zájmy o zájmy a úvěry spřízněným osobám	-2 417 382
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2 417 382
Peněžní toky z finančních činností	
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	2 439 070
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	818 080
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. fondů ze zisku	818 080
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	3 257 150
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	37 033
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	39 033

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

Identifikační číslo		Obchodní firma a sídlo		
06605991		J&T Mezzanine, a.s.		
		Pobřežní 297/14		
		186 00 Praha 8 - Karlín		
		Česká republika		

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 15.11.2017	2 000	--	--	2 000
Příplatek mimo základní kapitál	--	818 080	--	818 080
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	1 720	1 720
Zůstatek k 31.12.2017	2 000	818 080	1 720	821 800



J&T Mezzanine, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

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 2017 je:

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

Sídlo společnosti

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

Identifikační číslo

066 05 991

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2017

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, Karlín, 186 00 Praha 8. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2017 společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku. Následně nebyly provedeny žádné změny údajů.

J&T Mezzanine, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

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).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti za období od vzniku společnosti do 31. 12. 2017.

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.

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.

J&T Mezzanine, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

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 minulá období.

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.

J&T Mezzanine, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

3. Finanční majetek

a) Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zájemčí a úvěry ostatní
Zůstatek k 15.11.2017	--
Přírůstky	2 430 629
Úbytky	--
Přecenění	--
Zůstatek k 31.12.2017	<u>2 430 629</u>

Společnost neviduje žádné dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let.

b) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek činil k 31. prosinci 2017 251 658 tis. Kč, který tvořila krátkodobá směnka.

4. Jiné pohledávky

Jiné krátkodobé pohledávky k 31. prosinci 2017 ve výši 553 144 tis. Kč jsou tvořeny úvěry a zájmy, které společnost poskytla.

Všechny krátkodobé úvěry byly poskytnuty třetím stranám.

Přehled jednotlivých úvěrů a zájmy

	Úvěry a zájmy k 31.12.2017
Poskytnuté úvěry a zájmy - krátkodobé	553 144
Poskytnuté úvěry a zájmy - dlouhodobé	2 430 629
Celkem	<u>2 983 773</u>

Společnost v běžném období poskytla svým klientům celkem 2 krátkodobé zájmy/úvěry a 5 dlouhodobých úvěrů.

5. Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují kauci na nájemní smlouvu 7 tis. Kč.

J&T Mezzanine, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

6. Základní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Celkem
Vznik 15.11.2017	--	--	--
2 akcie na jméno o nominální hodnotě 1 000 000 Kč	2 000	--	2 000
Zůstatek k 31.12.2017	2 000	--	2 000

7. Vlastní kapitál

- a) Navrhované rozdelení zisku vytvořeného v běžném období:

Zisk běžného období	1 720
Převod do nerozdeleného zisku minulých let	1 720
Nerozdelený zisk	0

- b) Pohyby na účtu Kapitálové fondy:

Zůstatek k 15.11.2017	--
Vklad mimo základní kapitál	818 080
Zůstatek k 31.12.2017	818 080

8. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 15.11.2017	--	--
Tvorba	414	414
Čerpání	--	--
Rozpuštění	--	--
Zůstatek rezerv k 31.12.2017	414	414
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	--	--
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31.12.2017	414	414

J&T Mezzanine, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

9. Dlouhodobé závazky

Rozdělení dle doby splatnosti	31.12.2017
1-2 roky	--
2-5 let	2 451 496
Více jak 5 let	--
Celkem	2 451 496

Společnost J&T Mezzanine, a.s. eviduje 1 dlouhodobý úvěr. Tento úvěr poskytla společnost J&T FINANCE GROUP SE, která je ovládající osobou společnosti. Úvěr byl poskytnut v měně EUR (95 987 tis. EUR) s dobou splatnosti 21.11.2022.

10. Informace o tržbách

Společnost eviduje tržby ve finanční oblasti:

Za období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017	Tržby v tuzemsku	Evropa	Celkem
Výnosové úroky	1 764	13 587	15 351
Ostatní finanční výnosy	2 275	4 979	7 254
Celkem	4 039	18 566	22 605

11. Služby

	15.11. - 31.12.2017
Nájemné a správa budov	5
Poradenské služby, audit a účetnictví	575
Ostatní	28
Celkem	608

12. Zaměstnanci a členové řídících, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet 15.11. - 31.12.2017	Mzdové náklady* 15.11. - 31.12.2017
Zaměstnanci	--	--
Členové řídících orgánů*	3	120
Členové kontrolních orgánů**	2	19
Členové správních orgánů*	--	--
Celkem	5	139

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

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2017 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídících, kontrolních a správních orgánů.

J&T Mezzanine, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

13. Daň z příjmů

- a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2017 ve výši 414 tis. Kč.

14. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

- a) Transakce se spřízněnými stranami

	Objem vzájemných transakcí 15.11. - 31.12.2017	Pohledávky/Závazky 31.12.2017
Nákup zboží a služeb		
Ostatní podniky ve skupině	152	152
Zápůjčky přijaté		
Aкционáři společnosti	12 422	2 451 496

Půjčky přijaté jsou vykázány v dlouhodobých i krátkodobých závazcích a jsou uvedeny v bodě 9.

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 2017 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

15. Závazky nevykázané v rozvaze

- a) Společnost poskytla úvěrový příslib ve výši 510 800 tis. Kč.
b) Společnost přijala úvěrový příslib ve výši 523 570 tis. Kč.

16. 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:

	Zůstatek k 31.12.	
	2017	2016
Peněžní prostředky na účtech	39 033	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	39 033	--

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

J&T Mezzanine, a.s.

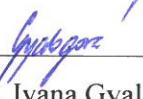
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017
(v tisících Kč)

17. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

Sestaveno dne: 25. května 2018



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

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 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 15. listopadu do 31. prosince 2017 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 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 15. listopadu do 31. prosince 2017 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 předpisů 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 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 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, navrhnut 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenos 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 příloh, 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. Vladimír Dvořáček je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti J&T Mezzanine, a.s. k 31. prosinci 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 25. května 2018



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



Ing. Vladimír Dvořáček
Partner
Evidenční číslo 2332



ZPRÁVA O VZTAZÍCH

**mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ostatními osobami ovládanými stejnou
ovládající osobou za účetní období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017 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 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017 (dále jen „účetní období 2017“).

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 období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017 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 období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017 byla Společnost nepřímo ovládána následujícími osobami:

Ing. Ivan Jakabovič,

datum narození 8.10.1972, bytem 41 Avenue HECTOR OTTO, 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
- **J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED**
IČ: HE 260754, se sídlem 11 Kyriakou Matsi, NIKIS CENTER, 3rd Floor, office 301, P. C. 2012 Nikózie, Kypr,
Ing. Ivan Jakabovič má v této společnosti podíl 19,7%
(od 28. prosince 2017)

Ing. Jozef Tkáč,

datum narození: 16.6.1950, Júlová 10941/32, 831 01 Bratislava, 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“)

Dále Ing. Jozef Tkáč vlastní podíl ve společnosti:

- **J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED**
IČ: HE 260754, se sídlem 11 Kyriakou Matsi, NIKIS CENTER, 3rd Floor, office 301, P. C. 2012, Nikózie, Kypr,
Ing. Jozef Tkáč má v této společnosti podíl 19,7%
(od 28. prosince 2017)

1.3

Představenstvu Společnosti je známo, že Společnost byla v účetním období 2017 součástí následující struktury:

J&T FINANCE GROUP SE ovládá níže uvedené osoby:

- **J&T INTEGRIS GROUP LIMITED**

IČ: HE 207436, se sídlem 11 Kyriakou Matsu, NIKIS CENTER, 3rd Floor, Office 301
P.C. 1082, Nikózie, Kypr

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 MINORITIES PORTFOLIO LIMITED**

IČ: HE 260754, se sídlem 11 Kyriakou Matsu, NIKIS CENTER, 3rd Floor, Office 301
P.C. 1082, Nikózie, Kypr, J & T INTEGRIS GROUP LIMITED má v této společnosti
podíl 60,60%

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 Global Finance III, s.r.o.**

IČO: 47 101 181, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská
republika

- **J&T Global Finance IV., B.V. in liquidation**

IČ: 60411740, se sídlem La Fontainestraat 7, 1902CW, Castricum, Nizozemské
království

- **J&T Global Finance V., s.r.o.**

IČO: 47 916 036, se sídlem Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská
republika

- **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 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 nábrežie 8, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

- **J & T FINANCE, LLC**

IČ: 1067746577326, se sídlem Kadashevskaya embankment, 26, Moskva, Ruská federace

Dále tato společnost ovládá:

- **Hotel Kadashevskaya, LLC**

IČ: 1087746708642, se sídlem Kadashevskaya Nabereznaya 26, 115035 Moskva, Ruská federace

- **J&T Bank Switzerland Ltd. in liquidation**

IČ: CH02030069721, se sídlem Talacker 50, 12th floor, P.C. 8001 Zürich, Švýcarská konfederace

- **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 Pouzdřany, 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 END LLC**

IČ: 200807010154, se sídlem 5 Financial Plaza, 116, Cnr Trancas & Big Ranch Road, Nap, Kalifornie, 94558, Spojené státy americké

- **OUTSIDER LIMITED**

IČ: HE 372202, se sídlem Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd Floor, Office 21, P.C. 1061, Nikózie, Kypr

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

- **CT Domaines SARL**

IČ: 507 402 386, se sídlem Château Teyssier, Vignonet, 33330, Saint Emilion, Francie

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

IČO: 471 15 378, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika

Dále tato společnost ovládá:

- **J&T Bank, a.o. (J&T Bank ZAO)**
IČ: 1027739121651, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, Moskva, Ruská federace
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%
 - **AKB "Khovanskiy" a.o.**
reg.č. 1025000002411, se sídlem Pushkino, 141207 Pushkinskiy, Pushkinskiy proezd 7, 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 IB and Capital Markets, a.s.**
IČO: 247 66 259, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
Dále tato společnost ovládá:

- **Skytoll CZ, s.r.o.**
IČO: 033 44 584, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika

Dále tato společnost vlastní podíl:

- **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%
 - **Smart software, s.r.o.**
IČO: 252 92 498, se sídlem Závodu míru 435/40, Stará Role, 360 17 Karlovy Vary, Česká republika,
J&T IB Capital Markets, a.s. má v této společnosti podíl 5%

- **J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.**
IČO: 476 72 684, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **J&T Leasingová společnost, a.s. (Health Care Financing, a.s.)**
IČO: 284 27 980, se sídlem Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika
- **TERCES MANAGEMENT LIMITED**
IČ: HE 201003, se sídlem Akropoleos 59-61 SAVVIDES CENTER, 1st floor, Off 102, P.C. 2012, Nikózie, Kypr
Dále tato společnost ovládá:

- **Interznanie OAO**
IČ: 1037700110414, se sídlem Kadashevskaya Embankment 26, 113035 Moskva, Ruská federace

- **PBI, a.s.**
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 nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, PBI, a.s. má v této společnosti podíl 34%

- **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:

- **Poštová poist'ovňa, a.s. (Poist'ovňa Poštovej banky, a. s.)**
IČO: 31 405 410, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **Dôchodková správcovská spoločnosť Poštovej banky, d.s.s., a. s.**
IČO: 35 904 305, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.**
IČO: 31 621 317, 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
- **PB PARTNER, a. s.**
IČO: 36 864 013, se sídlem Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
- **PB Finančné služby, a. s.**
IČO: 35 817 453, se sídlem Hattalova 12, 831 03 Bratislava, Slovenská republika
- **PB IT, a. s. v likvidácii**
IČO: 47 621 320, 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 %.

- **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, (od 14. prosince 2017).

J&T FINANCE GROUP SE drží 100% zakladatelských akcií investičního fondu. Společnost drží prostřednictvím společnosti J & T BANKA, a.s. nepřímo 45,71% podílových listů a dalších 54,29% podílových listů prostřednictvím společnosti Poštová banka, a.s.

Dále tato společnost ovládá:

- **FORESCO SOLISKO a. s.**
IČO: 47 232 935, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESCO HELIOS 1 a. s.**
IČO: 47 234 032, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESCO HELIOS 2 a. s.**
IČO: 47 234 024, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESCO 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
- **INVEST-GROUND a. s.**
IČO: 36 858 137, 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 BDS a.s.**
IČO: 272 09 938, se sídlem Janáčkovo nábřeží 478/39, Smíchov, 150 00 Praha 5, Česká republika
- **Devel Passage s. r. o.**
IČO: 43 853 765, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika
- **FORESPO DUNAJ 6 a. s.**
IČO: 47 235 608, se sídlem Karloveská 34, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

1.4

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.

1.5

Způsob a prostředky ovládání

Společnost J&T Mezzanine, a.s. je ovládána společností J&T FINANCE GROUP SE tak, že je jejím jediným akcionárem, vlastní 100% hlasovacích práv a výkon hlasovacích práv je tudíž hlavním prostředkem ovládání. V účetním období 2017 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 příplateku mimo základní kapitál Společnosti ve výši 100.000.000,- EUR 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 2018.

V průběhu účetního období 2017 byl Společnosti ze strany jediného akcionáře J&T FINANCE GROUP SE poskytnut příplatek mimo základní kapitál ve výši 818.080.000,- Kč.

III.

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

V účetním období 2017 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 bankovním účtu pro složení základního kapitálu obchodní společnosti*
Předmět plnění: vedení bankovního účtu pro složení základního kapitálu
- *Smlouva o běžném účtu*
Předmět plnění: vedení běžného účtu v CZK a EUR méně dle obchodních podmínek banky
- *Smlouva o poskytování služeb Internetového bankovnictví*
Předmět plnění: poskytování služeb internetového bankovnictví

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

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*
Předmět plnění: poskytnutí finančních prostředků Společnosti

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 vyrovnaná podle § 71 a 72 ZOK.

V průběhu účetního období 2017 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 vyrovnaná 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.

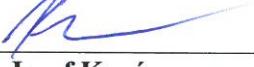
Veškeré transakce mezi ovládajícími osobami a J&T Mezzanine, a.s., resp. osobami ovládanými stejnou ovládající osobou a J&T Mezzanine, a.s., byly realizované za podmínek obvyklých v obchodním styku, přičemž z těchto vztahů nevznikla J&T Mezzanine, a.s. žádná zvláštní nevýhoda či významné riziko. Vzhledem 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 dne 29. března 2018


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 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017

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 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017 v uvedeném složení

Představenstvo Společnosti:

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

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 financovaní za jejímž účelem byla založena.

Bilanční suma Společnosti k 31. prosinci 2017 dosáhla výše 3,3 mld. Kč. Společnost k tomuto datu disponovala vlastním kapitálem ve výši 0,8 mld. Kč a základním kapitálem ve výši 2 mil. Kč. Společnost za účetní období hospodařila se ziskem 1,7 mil. Kč.

Stav majetku Společnosti a její finanční situaci zobrazuje účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2017, 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 31.12.2017 (v tis. Kč)

Aktiva celkem	3 274 471	Pasiva celkem	3 274 471
Dlouhodobý majetek	2 430 629	Vlastní kapitál	821 800
Oběžná aktiva	843 842	Cizí zdroje	2 452 598
Ostatní aktiva	0	Ostatní pasiva	73

III.

Důležitá rozhodnutí orgánů Společnosti

Na zasedání představenstva dne 20. listopadu 2017 byl udělen souhlas s poskytnutím dobrovolného peněžitého příplatku mimo základní kapitál Společnosti ve výši 100.000.000,- EUR 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 2018.

Jinak se v období od 15. listopadu 2017 do 31. prosince 2017 rozhodnutí orgánů Společnosti týkala běžné agendy spojené s vykonávanou činností Společnosti a plnění povinností stanovených těmto orgánům platnou právní úpravou a stanovami Společnosti.

V Praze dne 25. května 2018

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

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