VÚ – B 1-01

VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z individuálnej účtovnej závierky podľa § 17a zákona
zostavenej k 31.12.2023

v [ ] celých eurách [X] tisícoch eur [ ] miliónoch eur *)

	mesiac	rok		mesiac	rok
Za obdobie od	01	2023	do	12	2023
Bezprostredne predchádzajúce ú. o. od	01	2022	do	12	2022

Dátum vzniku účtovnej jednotky

09 06 2021

Účtovná závierka *)

[X] riadna
[ ] mimoriadna

IČO 53859111

DIČ 2121513801

Kód SK NACE 66.30.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica DVOŘÁKOVO NÁBREŽIE

Číslo 8

PSČ 81102

Názov obce BRATISLAVA-STARÉ MESTO

Telefónne číslo /

Faxové číslo /

E-mailová adresa

Zostavený dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

*) Vyznačuje sa X.

Časť I.
Vybrané údaje z aktív a z pasív

Ozna-čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
x	**AKTÍVA**	**x**	**x**
1.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 295	621
2.	Pohľadávky z obchodného styku	345	
3.	Finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou proti zisku/strate		
4.	Finančný majetok so zaisťovaním jeho reálnej hodnoty		
4. a.	reálna hodnota zaisteného finančného majetku		
4. b.	reálna hodnota zaisťovacích nástrojov		
5.	Finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou proti inému úplnému výsledku		
6.	Finančný majetok oceňovaný umorovanou hodnotou		
7.	Investičný nehnuteľný majetok		
7. a.	oceňované reálnou hodnotou		
7. b.	oceňované obstarávacou cenou		
8.	Prenajatý majetok	164	214
8. a.	nehnuteľnosti	164	214
8. b.	ostatný majetok		
9.	Podriadené úvery		
10.	Podielové účasti		
10. a.	v podnikoch združených v skupine		
10. b.	v spoločných podnikoch		
10. c.	v pridružených podnikoch		
10. d.	obstarané na účel zabezpečenia dlhodobého vplyvu v podniku		
11.	Dlhodobý hmotný majetok		
12.	Dlhodobý nehmotný majetok	237	274
13.	Goodwill		
14.	Majetok na predaj		
15.	Daňové pohľadávky	162	102
16.	Ostatný majetok	14	332
17.	Vzťahy s ostatnými organizačnými zložkami, aktívne zostatky		
A	**AKTÍVA SPOLU**	**2 217**	**1 543**

Ozna-čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
x	**PASÍVA**	**x**	**x**
18.	Záväzky z obchodného styku	526	500
19.	Finančné záväzky oceňované reálnou hodnotou proti zisku/strate		
20.	Finančné záväzky so zaisťovaním ich reálnej hodnoty		
20. a.	reálna hodnota zaistených finančných záväzkov		
20. b.	reálna hodnota zaisťovacích nástrojov		
21.	Finančné záväzky oceňované umorovanou hodnotou		
22.	Záväzky z prenájmov	166	216
22. a.	nehnuteľností	166	216
22. b.	iného majetku		
23.	Rezervy na podsúvahové záväzky		
24.	Podriadené záväzky		
25.	Daňové záväzky	79	183
26.	Ostatné záväzky	316	59
27.	Vzťahy s ostatnými organizačnými zložkami, pasívne zostatky		
Z.	**Záväzky spolu**	**1 087**	**958**
28.	Vlastné imanie bez fondov z ocenenia, ziskov/strát minulých účtovných období a zisku/straty bežného roka	317	317
29.	Fondy z ocenenia		
30.	Zisky/straty minulých účtovných období	268	-48
30. a.	zisky minulých účtovných období	316	
30. b.	straty minulých účtovných období	-48	-48
31.	Zisk/strata bežného roka	545	316
VI.	**Vlastné imanie spolu**	**1 130**	**585**
P	**PASÍVA SPOLU**	**2 217**	**1 543**

Poznámka k položke 8

Prenajatý majetok ocenený	nehnuteľnosti	ostatný majetok	prenajatý majetok spolu
obstarávacou cenou			
reálnou hodnotou podľa IAS 40			
preceňovacím modelom podľa IAS 16	164		**164**
Spolu	**164**		**164**

Poznámka k položke 10.
Spôsob ocenenia podielových účastí v jednotlivých triedach podnikov

Podielové účasti	v podnikoch združených v skupine	v spoločných podnikoch	v pridružených podnikoch	obstarané na účel zabezpečenia dlhodobého vplyvu v podniku
ocenené reálnou hodnotou proti zisku/strate				
ocenené reálnou hodnotou proti inému úplnému výsledku bez recyklácie				
ocenené metódou vlastného imania				
ocenené obstarávacou cenou				

Vysvetlivky k vybraným údajom z aktív a z pasív

1. Rezervy na záväzky sa vykazujú v riadku, v ktorom by sa vykázali záväzky, ktoré sa prostredníctvom rezerv odhadujú.
2. Podielová účasť je podiel na vlastnom imaní inej účtovnej jednotky, ktorý investor dlhodobo drží s cieľom, aby činnosti tejto inej účtovnej jednotky prispeli k činnostiam investora.
3. Položka je recyklovaná, ak sa vykáže viac ako jedenkrát v úplnom výsledku, prvýkrát napríklad ako rozdiel z precenenia v inom úplnom výsledku a druhýkrát ako zisk z precenenia vo výkaze ziskov a strát.
4. Skutočnosť, že položka sa nevykazuje, sa označí pomlčkou a skutočnosť, že položka má nulovú hodnotu sa označí nulou.
5. K položkám 2. a 18. Ak ide o banky a pobočky zahraničných bánk, spravidla sa tieto riadky nevykazujú, pretože pohľadávky z obchodného styku a záväzky z obchodného styku nevznikajú z ich bežnej činnosti a preto je ich hodnota nevýznamná, na rozdiel napríklad od obchodníkov s cennými papiermi, u ktorých sú odplaty za poskytnutie investičnej služby významné, pretože je to ich bežná činnosť, pričom tieto odplaty sú pohľadávkami z obchodného styku. U bánk a pobočiek zahraničných bánk sa pohľadávky z obchodného styku zahrnú do položky 16. a záväzky z obchodného styku do položky 26. Ako pohľadávky z obchodného styku a ako záväzky z obchodného styku sa vykážu, len ak je ich hodnota významná.
6. Finančný majetok vykazovaný v položkách 3. až 6. je finančný majetok bez peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, pohľadávok z obchodného styku, podriadených úverov a bez podielových účastí.
7. K položke 4. Vykazuje sa tu úplné zaistenie aj čiastkové zaistenie. O čiastkové zaistenie reálnej hodnoty položky ide, ak sa vykonáva napríklad len na účel zaistenia proti jednému konkrétnemu riziku, ale nie pre množinu všetkých identifikovaných rizík pre danú položku.
8. K položke 6. a k položke 21. Tieto položky obsahujú aj vklady, neobsahujú podriadené úvery, rezervy na podsúvahové záväzky a ak sú významné, pohľadávky/záväzky z obchodného styku.
9. K položkám 17. a 27. Tieto položky sa vykazujú, ak ide o pobočky.
10. K položkám 24., 28. a 30. Tieto položky sa nevykazujú, ak ide o pobočky.

Časť II.
Vybrané údaje z výnosov a nákladov

Ozna-čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
1.	Výnosy z odplát a provízií	3 801	1 986
a.	Náklady na odplaty a provízie	-1 867	-972
2.	Výnosy z úrokov	15	
b.	Náklady na úroky	-5	
3.	Dividendy		
4./c.	Zisk alebo strata z operácií s finančným majetkom		
5./d.	Čistý zisk/strata z investičného nehnuteľného majetku		
6./e.	Zisk alebo strata zo ziskov zo zrušenia zníženia hodnoty finančného majetku a z už odpísaného finančného majetku a straty zo zníženia hodnoty finančného majetku a z odpísania finančného majetku		
7./f.	Zisk alebo strata zo zrušenia rezerv a z tvorby rezerv na podsúvahové záväzky		
A	**Zisk alebo strata z bežnej činnosti**	**1 944**	**1 014**
8/g.	Zisk alebo strata z predaja nefinančného majetku a z prevodu nefinančného majetku		
h.	Personálne náklady	-923	-347
i.	Odpisy	-87	-56
j.	Administratívne náklady	-243	-209
9/k.	Zisk alebo strata zo zrušenia zníženia hodnoty prevádzkového majetku a zo zníženia hodnoty prevádzkového majetku		
10./l.	Ostatné náklady alebo výnosy	-2	-5
11.	Záporný goodwill		
12./m.	Podiel na zisku/strate v spoločných podnikoch a pridružených podnikoch		
B	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením**	**689**	**397**
n.	Náklady na daň z príjmov, z toho	-144	-81
n.1.	uhradenú zrážkou	-3	
n.2.	daň splatná za zdaňovacie obdobie podľa daňového priznania	-201	-183
n.3.	zúčtovanie odloženej dane	60	102
C	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	**545**	**316**

Vysvetlivky k vybraným údajom z výnosov a z nákladov

1. Položky výnosov sú označené radovými číslovkami, položky nákladov sú označené malými písmenami s bodkou, položky, ktoré môžu mať aktívny zostatok alebo pasívny zostatok sú označené radovou číslovkou, lomítkom a malým písmenom s bodkou, súčtové riadky sú označené veľkými písmenami.
2. K položke 1. a k položke a. Vykazujú sa len tie odplaty a provízie, ktoré sa nepripočítavajú k istinám v rámci oceňovania umorovanou hodnotou.
3. K položke 2. a k položke b. Vykazujú sa úroky z majetku alebo záväzkov akéhokoľvek druhu a z akejkoľvek činnosti, ktoré vytvárajú úroky.
4. K položke 5./d. Vykazujú sa tu aj odpisy z investičného nehnuteľného majetku ak je oceňovaný obstarávacou cenou.
5. K položke **A.** Bežná činnosť je činnosť alebo súbor činností, ktoré má účtovná jednotka zapísané v predmete svojej činnosti a ktoré sústavne vykonáva, pričom napríklad predaj budovy, ktorú účtovná jednotka dosiaľ užívala, nie je bežnou činnosťou, aj keď má predaj budov zapísaný v predmete svojej činnosti.
6. K položke j. Náklady na poplatky, ktoré platí účtovná jednotka podľa osobitných predpisov a ktorých základom výpočtu nie sú zdaniteľné príjmy účtovnej jednotky alebo časti zdaniteľných príjmov, akými sú napríklad tržby. Takýmto poplatkom je napríklad osobitný odvod bánk podľa zákona č. 384/2011 Z. z. o osobitnom odvode vybraných finančných inštitúcií a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
7. K položke 10./l. Vykazujú sa tu aj náklady na tvorbu rezerv alebo výnosy zo zrušenia rezerv na záväzky, ktoré sa predpokladajú v súvislosti s prevádzkou, napríklad rezerva na záväzky zo súdnych sporov.

Časť III.
Ostatné vybrané údaje z účtovnej závierky

1. Pohľadávky a záväzky z obchodného styku

Číslo riadku	**a). PzOS podľa omeškania za bežné účtovné obdobie**	Dlžná suma	Zníženie hodnoty	Čistá účtovná hodnota
1.	V lehote splatnosti a do 90 dní vrátane po lehote splatnosti	345		345
2.	Od 91 dní do 120 dní vrátane po lehote splatnosti			
3.	Od 121 dní do 150 dní vrátane po lehote splatnosti			
4.	Od 151 dní do 180 dní vrátane po lehote splatnosti			
5.	Od 181 dní do 360 dní vrátane po lehote splatnosti			
6.	361 dní a viac po lehote splatnosti			
	Spolu			

Číslo riadku	**b). PzOS podľa omeškania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**	Dlžná suma	Zníženie hodnoty	Čistá účtovná hodnota
1.	V lehote splatnosti a do 90 dní vrátane po lehote splatnosti			
2.	Od 91 dní do 120 dní vrátane po lehote splatnosti			
3.	Od 121 do 150 dní vrátane po lehote splatnosti			
4.	Od 151 do 180 dní vrátane po lehote splatnosti			
5.	Od 181 do 360 dní vrátane po lehote splatnosti			
6.	361 dní a viac po lehote splatnosti			
	Spolu			

Číslo riadku	**c). ZzOS podľa omeškania**	Dlžná suma za bežné účtovné obdobie	Dlžná suma za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	V lehote splatnosti a do 90 dní vrátane po lehote splatnosti	526	500
2.	Od 91 dní do 120 dní vrátane po lehote splatnosti		
3.	Od 121 dní do 150 dní vrátane po lehote splatnosti		
4.	Od 151 dní do 180 dní vrátane po lehote splatnosti		
5.	Od 181 dní do 360 dní vrátane po lehote splatnosti		
6.	361 dní a viac po lehote splatnosti		
	Spolu	526	500

2. Počet zamestnancov

Číslo riadku	**Počet zamestnancov**	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných	9	5
2.	Evidenčný počet zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	8

3. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami

Číslo riadku	**a). Podiely spriaznených osôb na základnom imaní podniku a jeho dcérskych podnikov, spoločných podnikov a pridružených podnikov**	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely na základnom imaní podniku		
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych podnikov		
3.	Podiely na základnom imaní spoločných podnikov a pridružených podnikov		

Číslo riadku	**b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami**	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky		
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky	595	486
4.	Dlhodobé záväzky	210	
5.	Úverové prísľuby a nečerpané časti úverov		

Číslo riadku	**c). Vydané záruky za spriaznené osoby**	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Materský podnik		
2.	Podniky, ktorých vykazujúci podnik je spoločným podnikom alebo ku ktorým je vykazujúci podnik pridružený		
3.	Dcérske podniky		
4.	Spoločné podniky a pridružené podniky		
5.	Ostatné spriaznené osoby		
	Spolu		

Číslo riadku	**d). Prijaté záruky od spriaznených osôb**	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Materský podnik		
2.	Podniky, ktorých vykazujúci podnik je spoločným podnikom alebo ku ktorým je vykazujúci podnik pridružený		
3.	Dcérske podniky		
4.	Spoločné podniky a pridružené podniky		
5.	Ostatné spriaznené osoby		
	Spolu		

Číslo riadku	**e). Poskytnuté úvery a poskytnuté zabezpečenia za záväzky kľúčovým riadiacim osobám podniku alebo jeho materského podniku alebo blízkym členom ich rodín**	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zostatok úverov vrátane prirastených úrokov z nich		
2.	Omeškané splátky úverov vrátane úrokov		
3.	Odpustené istiny a úroky a odpísané istiny a úroky		
4.	Poskytnuté zabezpečenia za záväzky		
	Spolu		

Vysvetlivka k ostatným vybraným údajom z účtovnej závierky

Počet zamestnancov – uvádza sa podľa Ročného výkazu o úplných nákladoch práce (ÚNP 1-01), ktorý je ustanovený v prílohe č. 1 vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 250/2017 Z. z., ktorou sa vydáva Program štatistických zisťovaní na roky 2018 až 2020 v znení neskorších predpisov.

Použité skratky

PzOS - Pohľadávka z obchodného styku
ZzOS - Záväzok z obchodného styku
ú. o. - účtovné obdobie