

**CP Solutions a.s.**

**VÝROČNÍ  
ZPRÁVA**

ZA ROK KONČÍCÍ  
**31.12.2019**

---

## **OBSAH**

- I.           OBECNÁ ČÁST**
- II.           ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**
- III.          ZPRÁVA O VZTAZÍCH**
- IV.          ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

# **I. OBECNÁ ČÁST**

## **Základní údaje o společnosti**

### **CP Solutions a.s.**

se sídlem: Templová 747/5, 110 00 Praha 1 – Staré Město

IČ: 278 19 744

DIČ: CZ27819744

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, pod sp. zn. B 22832

### **Předmět podnikání společnosti je:**

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Společnost nemá zahraniční organizační složku v jiném státě.

Společnost nemá žádné zaměstnance. Společnost dále nemá aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost také dlouhodobě propaguje prospěšné aktivity, ekologii a společenskou odpovědnost.

## **Orgány společnosti**

### **Představenstvo**

Předsedkyně: Ing. Mgr. Judita Říhová

Člen: Ing. Luděk Marek

Člen: Ing. David Böhlm, MBA

### **Dozorčí rada**

Předseda: Mgr. Filip Král

Člen: Ing. Michal Jílek

Člen: Mag. Gerhard Lahner (do 15. 12. 2019)

Člen: Mag. Christoph Rath (od 1. 1. 2020)

**Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti  
společnosti CP Solutions a.s.  
a o stavu jejího majetku za dobu od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019**

Rok 2019 byl pro společnost CP Solutions a.s. standardní a beze změny činnosti oproti roku 2018 a spočíval v poskytování uživatelských práv k SAP software a souvisejících služeb společností Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group a Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group.

Aktiva společnosti k 31. 12. 2019 činila netto 824 362 tis. Kč a byla tvořena zejména dlouhodobým nehmotným majetkem, konkrétně softwarem, ve výši 779 863 tis. Kč.

Společnost vykázala k 31. 12. 2019 zisk po zdanění ve výši 3 904 tis. Kč.

Pro rok 2020 a následující období představenstvo společnosti předpokládá pokračování ve stejné činnosti jako v minulých obdobích.

V Praze dne 24. února 2020



Ing. Mgr. Judita Říhová  
předsedkyně představenstva



Ing. Luděk Marek  
člen představenstva

## **II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
ke dni **31.12.2019**  
(v celých tisících Kč)

**IČ 27819744**

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CP Solutions, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Templova 747/5

Staré Město

110 00 Praha 1

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.ob.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b> (A. + B. + C. + D.)	<b>001</b>	<b>1 059 530</b>	<b>-235 168</b>	<b>824 362</b>	<b>969 190</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b> (B.I. + B.II. + B.III.)	<b>003</b>	<b>1 015 031</b>	<b>-235 168</b>	<b>779 863</b>	<b>876 663</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b> (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	<b>004</b>	<b>1 015 031</b>	<b>-235 168</b>	<b>779 863</b>	<b>876 663</b>
2.	Ocenitelná práva	006	1 015 031	-235 168	779 863	876 663
2.1.	Software	007	1 015 031	-235 168	779 863	876 663
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b> (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b> (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	<b>027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b> (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	<b>037</b>	<b>44 499</b>	<b>0</b>	<b>44 499</b>	<b>92 527</b>
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b> (C.II.1. + C.II.2.)	<b>046</b>	<b>1 132</b>	<b>0</b>	<b>1 132</b>	<b>11 524</b>
2.	Krátkodobé pohledávky	057	1 132	0	1 132	11 524
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 132	0	1 132	11 524
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b> (C.III.1. + C.III.2.)	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>071</b>	<b>43 367</b>	<b>0</b>	<b>43 367</b>	<b>81 003</b>
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	43 367	0	43 367	81 003
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b> (D.1. + D.2. + D.3.)	<b>074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	<b>PASIVA CELKEM</b> (A. + B. + C. + D.)	<b>078</b>	<b>824 362</b>	<b>969 190</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b> (+ A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.L.)	<b>079</b>	<b>311 175</b>	<b>403 991</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b> (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	<b>080</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
1.	Základní kapitál	081	2 000	2 000
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b> (součet A.II.1. + A.II.2.)	<b>084</b>	<b>300 000</b>	<b>396 720</b>
2.	Kapitálové fondy	086	300 000	396 720
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	300 000	396 720
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b> (A.III.1. + A.III.2.)	<b>092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (-)</b> (A.IV.1. + A.IV.2. + A.IV.3.)	<b>095</b>	<b>5 271</b>	<b>3 741</b>
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	5 271	3 741
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>098</b>	<b>3 904</b>	<b>1 530</b>
<b>A.VI.</b>	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	<b>099</b>		
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b> (součet B. + C.)	<b>100</b>	<b>513 187</b>	<b>565 199</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy</b> (součet B.1. až B.4.)	<b>101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Závazky</b> (C.I. + C.II.)	<b>107</b>	<b>513 187</b>	<b>565 199</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b> (součet C. I.1. až C.I.9.)	<b>108</b>	<b>447 823</b>	<b>501 728</b>
1.	Vydané dluhopisy	109	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	445 682	500 503
8.	Odložený daňový závazek	118	2 141	1 225
9.	Závazky - ostatní	119	0	0
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b> (součet C. II.1. až C.II.8.)	<b>123</b>	<b>65 364</b>	<b>63 471</b>
1.	Vydané dluhopisy	124	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	58 435	56 839
8.	Závazky ostatní	133	6 929	6 632
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	6 829	6 482
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	100	150
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b> (D.1. + D.1.)	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Sestaveno dne:	24.2.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky:	a.s.	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v př. 1-3 zákona	



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ 27819744

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CP Solutions, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Templova 747/5

Staré Město

110 00 Praha 1

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	130 086	129 516
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	5 469	5 719
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	2	2
3.	Služby	06	5 467	5 717
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	101 075	100 569
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	101 075	100 569
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	101 075	100 569
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	2	111
3.	Daně a poplatky	17	2	
5.	Jiné provozní náklady	27		111
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	23 540	23 117
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI.1 + VI.2.)	39	635	108
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	635	108
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	19 311	21 232
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	19 311	21 232
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	303	1
K.	Ostatní finanční náklady	47	347	79
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-18 720	-21 202
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	4 820	1 915
L.	Daň z příjmů	50	916	385
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	0	-2 432
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	916	2 817
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	3 904	1 530
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	3 904	1 530
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	131 024	129 625

Sestaveno dne:	24.2.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky:	a.s.	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvečené v př. 1-3 zákona	

## CP Solutions, a.s.

### Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2019

(V tisících Kč)

Sídlo společnosti: Templova 747/5, 110 00 Praha 1 - Staré Město

IČO: 27819744

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
ZŮSTATEK K 1. 1. 2018	2 000				396 720		3 741	402 461
Čistý zisk/ztráta za účetní období							1 530	1 530
Ostatní změny								0
ZŮSTATEK K 31. 12. 2018	2 000	0	0	0	396 720	0	5 271	403 991
								0
ZŮSTATEK K 1. 1. 2019	2 000	0	0	0	396 720	0	5 271	403 991
Čistý zisk/ztráta za účetní období							3 904	3 904
Ostatní změny *)					-96 720			-96 720
ZŮSTATEK K 31. 12. 2019	2 000	0	0	0	300 000	0	9 175	311 175

\*) Společnost vrátila část dobrovolného příplatku nad základní kapitál ve výši 96 720 tis Kč na základě žádosti svého akcionáře.

# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

---

<b>1. OBECNÝ OBSAH</b> .....	<b>3</b>
1.1. Založení a charakteristika společnosti .....	3
1.2. Východiska pro přípravu účetní závěrky .....	4
1.3. Důležité účetní metody .....	4
(a) Dlouhodobý nehmotný majetek .....	4
(b) Klasifikace závazků .....	4
(c) Rezervy .....	4
(d) Přepočty cizích měn .....	5
(e) Účtování výnosů a nákladů .....	5
(f) Daň z příjmů .....	5
1.4. Konsolidace .....	5
1.5. Změna účetních metod a postupů .....	5
1.6. Ostatní významné skutečnosti .....	6
<b>2. DOPLŇJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE</b> .....	<b>7</b>
2.1. Stálá aktiva .....	7
(a) Dlouhodobý nehmotný majetek .....	7
2.2. Pohledávky z obchodních vztahů .....	8
2.3. Vlastní kapitál.....	8
(a) Základní kapitál.....	8
(b) Ostatní kapitálové fondy .....	8
(c) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období .....	8
2.4. Rezervy.....	9
2.5. Přijaté půjčky.....	9
2.6. Dlouhodobé a krátkodobé závazky.....	9
2.7. Stát – daňové závazky a dotace .....	9
<b>3. DOPLŇJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b> .....	<b>10</b>
3.1. Výnosy z běžné činnosti.....	10
3.2. Náklady na služby .....	10
3.3. Ostatní finanční výnosy .....	10
3.4. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci .....	10
(a) Odměňování členů statutárních, řídících a dozorčích orgánů.....	10
(b) Půjčky, ostatní pohledávky a zálohy poskytnuté současným členům správních, řídících a dozorčích orgánů.....	10
3.5. Informace o odměně statutárnímu auditorovi.....	10

# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

---

3.6.	Daň z příjmů .....	11
(a)	Splatná.....	11
(b)	Odložená .....	11
<b>4.</b>	<b>OSTATNÍ ÚDAJE.....</b>	<b>12</b>
4.1.	Transakce se spřízněnými stranami.....	12
4.2.	Následné události.....	12

# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

## 1. OBECNÝ OBSAH

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

CP Solutions a.s. (dále jen „společnost“) byla založena 20. listopadu 2007 zápisem do Obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě pod spisovou značkou 3403, oddíl B, jako společnost s názvem Ligneus porta a.s. Dne 11. srpna 2017, v souvislosti s převodem akcií na nového akcionáře, došlo ke změně názvu společnosti na CP Solutions a.s. a dále k přesunu jejího sídla. Nově je společnost zapsána v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou 22832, oddíl B.

*Identifikační číslo: 278 19 744*

*Akcionáři společnosti jsou:*

Akcionář	% podíl na ZK k 31.12.2019	% podíl na ZK k 31.12.2018
Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group	100 %	100 %
Celkem	100 %	100 %

*Předmětem podnikání společnosti je:*

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

*Sídlo společnosti k 31.12.2019*

CP Solutions a.s.  
Templová 747/5  
110 00 Praha 1 – Staré Město  
Česká republika

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2019:

*Členové představenstva*

*Předsedkyně:* Ing. Mgr. Judita Říhová

*Členové:* Ing. Luděk Marek

Ing. David Böhm, MBA

Společnost zastupují vždy dva členové představenstva společně.

*Členové dozorčí rady*

*Předseda:* Mgr. Filip Král

# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

---

Členové: Ing. Michal Jílek

## *Organizační struktura společnosti*

Společnost není vnitřně členěna a nemá žádné zaměstnance.

## **1.2. Východiska pro přípravu účetní závěrky**

Při vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky společnost postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví společnosti je vedeno tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace společnosti.

Účetní závěrka společnosti je sestavena za období kalendářního roku.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

## **1.3. Důležité účetní metody**

### **(a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek je k okamžiku pořízení účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena majetku je odepisována lineární metodou po dobu odhadované životnosti majetku. Doba životnosti je posuzována individuálně pro jednotlivý nehmotný majetek. Pro software SAP nakoupený ve sledovaném období společnost stanovila dobu odepisování na 10 let.

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

### **(b) Klasifikace závazků**

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

### **(c) Rezervy**

Rezervy jsou určeny ke krytí rizik, ztrát a jiných případných závazků, které jsou jasně definovány a jejichž vznik je pravděpodobný nebo jistý, ale nejistá je jejich výše nebo okamžik, ke kterému vzniknou.

# CP Solutions a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

---

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

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

### (d) Přepočty cizích měn

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

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

### (e) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy společnosti jsou tvořeny především výnosy z poplatků za užívání práva software, resp. výnosy z licenčních a správních poplatků.

### (f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

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.

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.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

## 1.4. Konsolidace

Účetní závěrka společnosti je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe se sídlem v Rakousku sestavené podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanoveními § 22aa odst. 2c a § 21a zákona o účetnictví.

## 1.5. Změna účetních metod a postupů

Ve sledovaném období nedošlo k žádným významným změnám účetních metod a postupů.

# **CP Solutions a.s.**

**Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)**

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

---

## **1.6. Ostatní významné skutečnosti**

Společnost vrátila část dobrovolného příplatku nad základní kapitál ve výši 96 720 tis Kč na základě žádosti svého akcionáře.



# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

## 2. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE

### 2.1. Stálá aktiva

#### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2019	Software	Celkem
<b>Pořizovací cena k 1.1.2019</b>	1 010 755	1 010 755
Přírůstky	4 276	4 276
Přeúčtování	--	--
Úbytky	--	--
<b>Pořizovací cena k 31.12.2019</b>	<b>1 015 031</b>	<b>1 015 031</b>
Oprávký k 1.1.2019	134 092	134 092
Přeúčtování	--	--
Odpisy	101 076	101 076
Oprávký k úbytkům	--	--
<b>Oprávký k 31.12.2019</b>	<b>235 168</b>	<b>235 168</b>
<b>Zůstatková hodnota 1.1.2019</b>	<b>876 663</b>	<b>876 663</b>
<b>Zůstatková hodnota 31.12.2019</b>	<b>779 863</b>	<b>779 863</b>

  

2018	Software	Celkem
<b>Pořizovací cena k 1.1.2018</b>	1 005 692	1 005 692
Přírůstky	5 063	5 063
Přeúčtování	--	--
Úbytky	--	--
<b>Pořizovací cena k 31.12.2018</b>	<b>1 010 755</b>	<b>1 010 755</b>
Oprávký k 1.1.2018	33 523	33 523
Přeúčtování	--	--
Odpisy	100 569	100 569
Oprávký k úbytkům	--	--
<b>Oprávký k 31.12.2018</b>	<b>134 092</b>	<b>134 092</b>
<b>Zůstatková hodnota 1.1.2018</b>	<b>972 169</b>	<b>972 169</b>
<b>Zůstatková hodnota 31.12.2018</b>	<b>876 663</b>	<b>876 663</b>

Přírůstky nehmotného majetku v běžném období představují technické zhodnocení nakoupeného softwaru.

# CP Solutions a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

### 2.2. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 132 tis. Kč (2018: 11 524 tis. Kč), z nichž žádné nejsou po lhůtě splatnosti.

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z obchodních vztahů činí 0 tis. Kč (2018: 0 tis. Kč).

### 2.3. Vlastní kapitál

#### (a) Základní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 2 000 tis. Kč (2018: 2 000 tis. Kč) a je tvořen 1 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 tis. Kč. Struktura akcionářů je uvedena v bodě 1.1.

#### (b) Ostatní kapitálové fondy

Společnost Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, jako jediný akcionář společnosti, poskytla, na základě Smlouvy o poskytnutí dobrovolného peněžitého příplatku mimo základní kapitál ze dne 16. srpna 2017, částku ve výši 396 720 tis. Kč za účelem posílení vlastního kapitálu společnosti a zajištění zdrojů společnosti na financování nákupu softwaru SAP.

Na základě výsledku testu insolvence a výsledků hospodaření požádala společnost Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group dne 3. října 2019 o vrácení části dobrovolného peněžitého příplatku mimo základní kapitál ve výši 96 720 tis. Kč, který byl společností vrácen dne 24. října 2019. Aktuální výše příplatku mimo základní kapitál činí 300 000 tis. Kč (2018: 396 720 tis. Kč).

#### (c) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

<b>Zisk běžného období</b>	<b>3 904</b>
Podíly na zisku	--
Převod do nerozděleného zisku	3 904
<b>Celkem</b>	<b>3 904</b>

# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

## 2.4. Rezervy

Rezerva na daň z příjmů	2019	2018
Zůstatek k 1.1.	--	2 432
Tvorba	--	--
Čerpání	--	--
Rozpuštění	--	2 432
<b>Mezisosčet k 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	--	--
<b>Zůstatek rezerv k 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.5. Přijaté půjčky

Věřitel	Splatnost	Úrok. sazba	Zůstatek 31.12.2019	Splatnost do 1 roku	Splatnost 1-5 let	Splatnost 5-10 let
Kooperativa pojišťovna, a.s., VIG	20.10.2027	3,69 %	504 117	58 435	240 577	205 105
<b>Celkem</b>			<b>504 117</b>	<b>58 435</b>	<b>240 577</b>	<b>205 105</b>

Věřitel	Splatnost	Úrok. sazba	Zůstatek 31.12.2018	Splatnost do 1 roku	Splatnost 1-5 let	Splatnost 5-10 let
Kooperativa pojišťovna, a.s., VIG	20.10.2027	3,69 %	557 342	56 839	231 901	268 602
<b>Celkem</b>			<b>557 342</b>	<b>56 839</b>	<b>231 901</b>	<b>268 602</b>

Společnost přijala dne 4. října 2017 úvěr ve výši 604 286 tis. Kč od společnosti Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group na úhradu kupní ceny softwaru SAP.

Úvěr je zajištěn směnkou vlastní, vystavenou společností, s dobou splatnosti 20. listopadu 2027, bez protestu.

Úroky k úvěru jsou hrazeny společností ve čtvrtletních splátkách, a to vždy k 20.1., 20.4., 20.7. a 20.10. daného roku.

## 2.6. Dlouhodobé a krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 0 tis. Kč (2018: 0 tis. Kč).

## 2.7. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 6 829 tis. Kč (2018: 6 482 tis. Kč) a představuje je závazek z daně z přidané hodnoty. Uvedený závazek není po lhůtě splatnosti.

# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

## 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 3.1. Výnosy z běžné činnosti

	2019	2018
Výnosy z licenčních poplatků	130 086	129 516
<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>130 086</b>	<b>129 516</b>

### 3.2. Náklady na služby

	2019	2018
Softwarové služby - subdodávky	4 882	4 963
Sdílení nákladů	300	513
Náklady na ostatní služby	285	241
<b>Služby</b>	<b>5 467</b>	<b>5 717</b>

### 3.3. Ostatní finanční výnosy

	2019	2018
Kurzové zisky	303	1
<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>303</b>	<b>1</b>

### 3.4. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Společnost neměla v roce 2019 ani 2018 žádné zaměstnance.

#### (a) Odměňování členů statutárních, řídicích a dozorčích orgánů

Za účetní období 2019 a 2018 nebyly vyplaceny žádné peněžní a nepeněžní odměny členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů.

#### (b) Půjčky, ostatní pohledávky a zálohy poskytnuté současným členům správních, řídicích a dozorčích orgánů

Členům statutárních orgánů nebyly poskytnuty žádné půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění peněžní i nepeněžní.

### 3.5. Informace o odměně statutárnímu auditorovi

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

## 3.6. Daň z příjmů

### (a) Splatná

Vzhledem k daňové ztrátě společnosti nevzniká povinnost z titulu splatné daně.

### (b) Odložená

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.		Rozdíl +výnos/ -náklad
	2019	2018	2019	2018	2019
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	7 259	8 385	1 126
Daňová ztráta	5 118	7 160	--	--	- 2 042
<b>Odložená daňová pohledávka/(závazek)</b>	<b>5 118</b>	<b>7 160</b>	<b>7 259</b>	<b>8 385</b>	<b>- 916</b>

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 1.3. (f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2018: 19 %).

# CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

## 4. OSTATNÍ ÚDAJE

### 4.1. Transakce se spřízněnými stranami

	Objem vzájemných transakcí <sup>1)</sup>		Pohledávky/Závazky k 31.12.	
	2019	2018	2019	2018
<b>Prodej zboží a služeb</b>	<b>130 086</b>	<b>129 516</b>	<b>1 132</b>	<b>11 524</b>
<b>Nákup zboží a služeb</b>	<b>5 208</b>	<b>5 492</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Půjčky přijaté</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>504 117</b>	<b>557 342</b>
<b>Úrokové náklady</b>	<b>19 311</b>	<b>21 232</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

<sup>1)</sup> Objem vzájemných transakcí je uveden v částkách bez DPH

Ve výnosech eviduje společnost zejména tržby za poskytnutí práva užívání software a souvisejících služeb společností Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group a Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group.

Náklady ve skupině potom představují náklady na softwarové služby placené společnosti Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherungs Gruppe a sdílené náklady se společností Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v oblasti ekonomických a právních činností a činností v oblasti podpory vedení společnosti. Dále sem patří náklady na nájem a související služby placené společnosti Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group.

Podrobnější informace k přijatým půjčkám jsou uvedeny v kapitole 2.5.

### 4.2. Následné události

K 15. prosinci 2019 odstoupil z funkce člena dozorčí rady pan Mag. Gerhard Lahner. Novým členem dozorčí rady se 1. ledna 2020 stal pan Mag. Christoph Rath. Uvedené změny byly do obchodního rejstříku zapsány 17. ledna 2020.

V Praze dne 24. února 2020



Ing. Mgr. Judita Říhová  
předsedkyně představenstva



Ing. Luděk Marek  
člen představenstva

### **III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH**

# Z P R Á V A

## ***představenstva společnosti CP Solutions a.s. o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019***

podle ustanovení § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

### PREAMBULE

Představenstvo společnosti CP Solutions a.s., v souladu s ustanovením § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“), vypracovalo na základě své povinnosti zprávu, která popisuje vztahy mezi propojenými osobami, tj. vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou a to od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019. Od 11. 08. 2017 patří společnost CP Solutions a.s. do koncernu VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe. Vztahy jsou popsány způsobem, který respektuje ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, které se týkají obchodního tajemství.

#### *1. Propojené osoby*

---

##### **1. Ovládaná osoba**

CP Solutions a.s. se sídlem Templová 747/5, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 278 19 744, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 22832.

##### **2. Ovládající osoba**

**Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group**, se sídlem Praha 8, Pobřežní 665/21, PSČ 186 00, IČO: 471 16 617, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1897.

##### **3. Propojené osoby**

**AB Modřice, a.s.**, se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 06689299, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 23074.

**AIS Servis, s.r.o.**, se sídlem Provoznickova 1578/84, Husovice, 613 00 Brno, IČO: 26264315, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 40812.

**Benefita, a.s.**, se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 27225038, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9832.

*Společnost Benefita, a.s. zanikla fúzí sloučením se společností KAPITOL pojišťovací a finanční poradenství, a.s. dne 1. října 2019.*

**Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group**, se sídlem Praha 8, Pobřežní 665/23, PSČ 186 00, IČO: 63998530, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3433.

**GLOBAL ASSISTANCE a.s.**, se sídlem Praha 8, Dopraváků 749/3, PSČ 184 00, IČO: 27181898, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B., vložka 9573.



**Global Expert, s.r.o.**, se sídlem Palackého třída 1908, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, IČO: 27472850, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 21073.

**HOTELY SRNÍ, a.s.**, se sídlem Praha 1 – Staré Město, Celetná 590, PSČ 110 00, IČO: 28666712, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16422.

**KAPITOL pojišťovací a finanční poradenství, a.s.**, se sídlem Vlněna 526/3, Trnitá, 602 00 Brno, IČO: 60751070, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1604.

**KIP, a.s.**, se sídlem Templová 747/5, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 49241788, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2174.

*Společnost KIP, a.s. zanikla fúzí sloučením se společností HOTELY SRNÍ, a.s. dne 1. dubna 2019.*

**Main Point Karlín II., a.s.**, se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 06689515, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 23075.

**S – budovy, a.s.**, se sídlem Opletalova 1626/36, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 01808036, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 19208.

**SURPMO, a.s.**, se sídlem Opletalova 1626/36, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 01807935, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 19207.

**VIG FUND, a.s.** se sídlem Templová 747/5, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 24220809, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 17896.

**VIG ND, a.s.**, se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 24725960, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16429.

**VIG RE zajišťovna, a.s.**, se sídlem Praha 1, Templová 747/5, PSČ 110 01, IČO: 28445589, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14560.

#### **4. Úloha ovládané osoby a způsob a prostředky ovládnání**

Společnost CP Solutions a.s. jako ovládaná osoba je objektem přímého ovládnání a ovládající osoba ji ovládá přes rozhodnutí valné hromady.

#### *II. Vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou*

---

##### **1. Způsob ovládnání**

Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 100 % základního kapitálu ovládané osoby.

##### **2. Struktura propojení**

a) Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group vlastní akcie propojených osob uvedených v čl. I. a její akciové podíly činí u právnické osoby:

AB Modřice, a.s.	100,00 %
Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group	100,00 %
GLOBAL ASSISTANCE a.s.	40,00 %

## Zpráva představenstva společnosti CP Solutions a.s. o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2019

HOTELY SRNÍ, a.s.	100,00 %
KAPITOL pojišťovací a finanční poradenství, a.s.	70,00 %
Main Point Karlín II., a.s.	100,00 %
S – budovy, a.s.	100,00 %
SURPMO, a.s.	100,00 %
VIG FUND, a.s.	13,03 %
VIG ND, a.s.	88,29 %
VIG RE zajišťovna, a.s.	10,00 % základního kapitálu.

Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group má podíly propojených osob uvedených v čl. I. ve výši u právnické osoby:

AIS Servis, s.r.o.	70,00 %
Global Expert, s.r.o.	70,00 % základního kapitálu.

Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v roce 2013 založila nadaci Nadace pojišťovny Kooperativa. Nadace zřídila Obecně prospěšnou společnost pod názvem Obecně prospěšná společnost Kooperativy.

### *III. Rozhodné období*

---

Účetním obdobím je období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

### *IV. Smlouvy mezi CP Solutions a.s. a ovládající osobou platné a uzavřené v rozhodném období*

---

#### **Smlouvy se společností Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group:**

Smlouva o poskytnutí dobrovolného peněžitého příplatku mimo základní kapitál ze dne 16. 8. 2017.

Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání v budově Templová čp. 747, Praha 1, ze dne 14. 8. 2017, ve znění dodatku č. 1 ze dne 27. 12. 2017.

Smlouva o sdílení nákladů ze dne 1. 9. 2017, ve znění dodatku č. 1 ze dne 1. 1. 2018, dodatku č. 2 ze dne 31. 5. 2018 a dodatku č. 3 ze dne 1. 1. 2019.

Smlouva o úvěru ze dne 4. 10. 2017.

Smlouva o poskytnutí užívacích práv k software a souvisejících služeb ze dne 12. 12. 2017.

### *V. Smlouvy mezi CP Solutions a.s. a propojenými osobami*

---

Smlouva Purchase Contract for SAP Licences ze dne 27. 9. 2017 se společností Vienna Insurance Group AG.

Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání v budově Templová čp. 747, Praha 1, ze dne 14. 8. 2017 se společností SURPMO, a.s., ve znění dodatku č. 1 ze dne 27. 12. 2017.

Smlouva o poskytnutí užívacích práv k software a souvisejících služeb ze dne 12. 12. 2017 se společností Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group.

*VI. Jiná právní jednání mezi propojenými osobami*

---

Ve sledovaném období nebyla učiněna žádná právní jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, s výjimkou uzavření smluv uvedených v oddíle IV.

*VII. Opatření mezi propojenými osobami*

---

Představenstvo společnosti CP Solutions a.s. prohlašuje, že společnost neposkytla ostatním propojeným osobám jiná plnění, nepřijala žádná opatření v zájmu nebo na popud propojených osob než ta, která jsou uvedena v této zprávě.

*VIII. Závěr*

---

Představenstvo společnosti CP Solutions a.s. prohlašuje, že ze vztahů mezi ovládanou a ovládající osobou ani ze vztahů mezi propojenými osobami nevznikla společností újma. Představenstvo dále prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě jsou správné a úplné a že při vypracování této zprávy bylo postupováno v rozsahu informací a údajů, které má představenstvo k dispozici.

Představenstvo společnosti CP Solutions a.s. na základě zhodnocení vztahů mezi shora uvedenými osobami prohlašuje, že žádné nevýhody z těchto vztahů neplynou a z tohoto důvodu neplynou ani žádná rizika pro společnost CP Solutions a.s. Protože žádné nevýhody ani rizika nevyplynuly ze shora uvedených vztahů, nebylo třeba vyrovnávat újmu.

Tato zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby společnosti CP Solutions a.s. dne 24. února 2020. Tato zpráva bude součástí výroční zprávy ovládané osoby za rok 2019 jako její nedílná součást.

V Praze dne 24. února 2020



Ing. Mgr. Judita Říhová  
předsedkyně představenstva



Ing. Luděk Marek  
člen představenstva

## **IV. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**



**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 CP Solutions a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CP Solutions a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

### ***Základ pro výrok***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### ***Ostatní informace***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací



v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

#### ***Odpovědnost audítora 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 audítora 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.



**Statutární auditor odpovědný za zakázku**

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

V Praze, dne 24. února 2020

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

Ing. Ondřej Fikrle  
Partner

Ing. Jindřich Vašina  
Partner  
Evidenční číslo 2059