

CP Solutions a.s.

VÝROČNÍ
ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ
31.12.2023

předkládá představenstvo společnosti CP Solutions a.s.



.....
Ing. Mgr. Judita Říhová
předsedkyně představenstva



.....
Ing. David Böhm, MBA
člen představenstva

V Praze dne 6. února 2024

OBSAH

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

I. OBECNÁ ČÁST

Základní údaje o společnosti

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti

předkládá představenstvo společnosti CP Solutions a.s.



Ing. Mgr. Judita Říhová

předsedkyně představenstva



Ing. David Böhm, MBA

člen představenstva

V Praze dne 6. února 2024

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:

- Zprostředkování obchodu a služeb
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy

Společnost nemá zahraniční organizační složku v jiném státě.

Společnost nemá žádné zaměstnance.

Společnost ve sledovaném období nenabyla vlastní akcie.

Společnost dále nemá aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Orgány společnosti

Představenstvo

Předsedkyně: Ing. Mgr. Judita Říhová

Člen: Ing. Luděk Marek

Člen: Ing. David Böhm, MBA

Dozorčí rada

Předseda: Mgr. Filip Král

Člen: Ing. Michal Jílek

Člen: Mag. Christoph Rath

**Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti
společnosti CP Solutions a.s.
a o stavu jejího majetku za dobu od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023**

Rok 2023 byl pro společnost CP Solutions a.s. standardní a beze změny činnosti oproti roku 2022. 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. 2023 činila netto 463 709 tis. Kč a byla tvořena zejména dlouhodobým nehmotným majetkem, konkrétně softwarem, ve výši 381 351 tis. Kč.

Společnost vykázala za rok 2023 zisk po zdanění ve výši 10 229 tis. Kč.

Představenstvo společnosti předpokládá pokračování ve stejné činnosti pro rok 2024 i následující období.

II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ROZVAHA

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

předkládá představenstvo společnosti CP Solutions a.s.



.....
Ing. Mgr. Judita Říhová

předsedkyně představenstva



.....
Ing. David Böhm, MBA

člen představenstva

V Praze dne 6. února 2024

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

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni **31. 12. 2023**
(v tisících Kč)

IČ 27819744

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CP Solutions a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Templová 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
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	1 105 746	-642 037	463 709	666 179
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	003	1 023 388	-642 037	381 351	480 369
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004	1 023 388	-642 037	381 351	480 369
2.	Ocenitelná práva	006	1 023 388	-642 037	381 351	480 369
2.1.	Software	007	1 023 388	-642 037	381 351	480 369
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	82 358	0	82 358	185 810
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	39	0	39	118
2.	Krátkodobé pohledávky	057	39	0	39	118
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	0	0	0	79
2.4.	Pohledávky ostatní	061	39	0	39	39
4.3.	Stát – daňové pohledávky	064	39	0	39	39
C.IV.	Peněžní prostředky	071	82 319	0	82 319	185 692
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	82 319	0	82 319	185 692

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	463 709	666 179
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	079	186 127	325 898
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	080	2 000	2 000
1.	Základní kapitál	081	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	084	150 000	300 000
2.	Kapitálové fondy	086	150 000	300 000
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	150 000	300 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (-) (A.IV.1. + A.IV.2. + A.IV.3.)	095	23 898	13 642
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	23 898	13 642
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	10 229	10 256
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	100	277 582	340 281
B.I.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	101	2 241	2 487
2.	Rezerva na daň z příjmů	103	2 241	2 487
C.	Závazky (C.I. + C.II.)	107	275 341	337 794
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	108	208 394	272 590
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	205 105	268 603
8.	Odložený daňový závazek	118	3 289	3 987
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	123	66 947	65 204
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	0	133
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	65 437	63 588
8.	Závazky ostatní	133	1 510	1 483
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	1 510	1 483

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
za rok končící 31.12.2023
(v tisících Kč)

IC 27819744

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CP Solutions a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Templová 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	126 984	126 984
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	6 066	6 000
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	11	2
3.	Služby	06	6 055	5 998
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	102 037	101 743
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	102 037	101 743
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	102 037	101 743
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	0	82
3.	Daně a poplatky	17	0	2
5.	Jiné provozní náklady	27	0	80
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	18 881	19 159
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	5 103	6 665
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	5 103	6 665
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	10 888	13 111
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	10 888	13 111
K.	Ostatní finanční náklady	47	81	51
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-5 866	-6 497
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	13 015	12 662
L.	Daň z příjmů	50	2 786	2 406
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	3 484	2 487
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-698	-81
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	10 229	10 256
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	10 229	10 256
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	132 087	133 649

CP Solutions a.s.

Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2023

(V tisících Kč)

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

IČO: 27819744

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
ZŮSTATEK K 1. 1. 2022	2 000	300 000	13 617	3 775	319 392
Převod výsledku hospodaření			25	-25	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období				10 256	10 256
Dividendy				-3 750	-3 750
Ostatní změny					0
ZŮSTATEK K 31. 12. 2022	2 000	300 000	13 642	10 256	325 898
					0
ZŮSTATEK K 1. 1. 2023	2 000	300 000	13 642	10 256	325 898
Převod výsledku hospodaření			10 256	-10 256	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období				10 229	10 229
Dividendy					0
Ostatní změny *)		-150 000			-150 000
ZŮSTATEK K 31. 12. 2023	2 000	150 000	23 898	10 229	186 127

*) Společnost vrátila část dobrovolného příplatku nad základní kapitál ve výši 150 000 tis Kč na základě žádosti svého akcionáře.

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

1. OBECNÝ OBSAH	3
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) Stanovení opravných položek a rezerv	5
(d) Přepočty cizích měn.....	5
(e) Účtování výnosů a nákladů.....	5
(f) Daň z příjmů	5
1.4. Konsolidace	6
1.5. Změna účetních metod a postupů.....	6
2. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE	7
2.1. Stálá aktiva	7
(a) Dlouhodobý nehmotný majetek.....	7
2.2. Pohledávky	8
(a) Pohledávky z obchodních vztahů.....	8
(b) Stát – daňové pohledávky	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. Krátkodobé závazky	9
2.7. Stát – daňové závazky a dotace	9
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	10
3.1. Výnosy z běžné činnosti.....	10
3.2. Náklady na služby	10
3.3. Nákladové úroky a podobné náklady	10
3.4. Ostatní finanční náklady.....	10
3.5. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	10
(a) Odměňování členů statutárních, řídicích a dozorčích orgánů.....	10
(b) Půjčky, ostatní pohledávky a zálohy poskytnuté současným členům správních, řídicích a dozorčích orgánů.....	11

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

3.6.	Informace o odměně statutárnímu auditorovi.....	11
3.7.	Daň z příjmů	11
(a)	Splatná.....	11
(b)	Odložená	11
4.	OSTATNÍ ÚDAJE	12
4.1.	Transakce se spřízněnými stranami.....	12
4.2.	Následné události	12

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(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 31.12.2023	% podíl na ZK k 31.12.2022
Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group	100 %	100 %
Celkem	100 %	100 %

Předmětem podnikání společnosti je:

- Zprostředkování obchodu a služeb
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy

Sídlo společnosti k 31. prosinci 2023

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

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2023:

Členové představenstva

Předsedkyně: Ing. Mgr. Judita Říhová

Členové: Ing. Luděk Marek

Ing. David Böhm, MBA

Společnost zastupují vždy dva členové představenstva společně.

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

Členové dozorčí rady

Předseda: Mgr. Filip Král

Členové: Mag. Christoph Rath

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.

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodný pokles hodnoty jednotlivých aktiv. Jejich výše je stanovena na základě odborného posouzení rizik provedeného vedením společnosti. Případná tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné“.

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.

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.

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

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 2023

(v tisících Kč)

2. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE

2.1. Stálá aktiva

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2023	Software	Celkem
Pořizovací cena k 1.1.2023	1 020 369	1 020 369
Přírůstky	3 019	3 019
Přeúčtování	--	--
Úbytky	--	--
Pořizovací cena k 31.12.2023	1 023 388	1 023 388
Oprávký k 1.1.2023	540 000	540 000
Přeúčtování	--	--
Odpisy	102 037	102 037
Oprávký k úbytkům	--	--
Oprávký k 31.12.2023	642 037	642 037
Zůstatková hodnota 1.1.2023	480 369	480 369
Zůstatková hodnota 31.12.2023	381 351	381 351

2022	Software	Celkem
Pořizovací cena k 1.1.2022	1 017 432	1 017 432
Přírůstky	2 937	2 937
Přeúčtování	--	--
Úbytky	--	--
Pořizovací cena k 31.12.2022	1 020 369	1 020 369
Oprávký k 1.1.2022	438 257	438 257
Přeúčtování	--	--
Odpisy	101 743	101 743
Oprávký k úbytkům	--	--
Oprávký k 31.12.2022	540 000	540 000
Zůstatková hodnota 1.1.2022	579 175	579 175
Zůstatková hodnota 31.12.2022	480 369	480 369

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

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

2.2. Pohledávky

(a) Pohledávky z obchodních vztahů

V rozvaze jsou vykázány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů v částce 0 tis. Kč (2022: 79 tis. Kč).

(b) Stát – daňové pohledávky

Daňové pohledávky činí 39 tis. Kč (2022: 39 tis. Kč) a představují pohledávky z daně z přidané hodnoty vzniklé v minulých měsících.

2.3. Vlastní kapitál

(a) Základní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 2 000 tis. Kč (2022: 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 a dne 20. března 2023 o vrácení další části ve výši 150 000 tis. Kč. Ten byl společností vrácen dne 31. března 2023. Aktuální výše příplatku mimo základní kapitál činí 150 000 tis. Kč (2022: 300 000 tis. Kč).

(c) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	10 229
Podíly na zisku	--
Převod do nerozděleného zisku	10 229
Celkem	10 229

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

2.4. Rezervy

Rezerva na daň z příjmů	2023	2022
Zůstatek k 1.1.	2 487	--
Tvorba	3 484	2 487
Čerpání	2 487	--
Rozpuštění	--	--
Mezisoučet k 31.12.	3 484	2 487
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	1 243	--
Zůstatek rezerv k 31.12.	2 241	2 487

2.5. Přijaté půjčky

Věřitel	Splatnost	Úrok. sazba	Zůstatek 31.12.2023	Splatnost do 1 roku	Splatnost 1-5 let	Splatnost 5-10 let
Kooperativa pojišťovna, a.s., VIG	20.10.2027	3,69 %	270 542	65 437	205 105	--
Celkem			270 542	65 437	205 105	--

Věřitel	Splatnost	Úrok. sazba	Zůstatek 31.12.2022	Splatnost do 1 roku	Splatnost 1-5 let	Splatnost 5-10 let
Kooperativa pojišťovna, a.s., VIG	20.10.2027	3,69 %	332 191	63 588	268 603	--
Celkem			332 191	63 508	268 603	--

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. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 0 tis. Kč (2022: 133 tis. Kč).

2.7. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 1 510 tis. Kč (2022: 1 483 tis. Kč) a představuje je závazek z daně z přidané hodnoty. Uvedený závazek není po lhůtě splatnosti.

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1. Výnosy z běžné činnosti

	2023	2022
Výnosy z licenčních poplatků	126 984	126 984
Tržby z prodeje výrobků a služeb	126 984	126 984

3.2. Náklady na služby

	2023	2022
Softwarové služby - subdodávky	5 687	5 614
Sdílení nákladů	191	212
Náklady na ostatní služby	177	172
Služby	6 055	5 998

3.3. Nákladové úroky a podobné náklady

	2023	2022
Úroky z přijatých půjček	10 888	13 111
Nákladové úroky a podobné náklady	10 888	13 111

3.4. Ostatní finanční náklady

	2023	2022
Kurzové ztráty	50	43
Bankovní poplatky	31	8
Ostatní finanční náklady	81	51

3.5. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Společnost neměla v roce 2023 ani 2022 žádné zaměstnance.

(a) Odměňování členů statutárních, řídicích a dozorčích orgánů

Za účetní období 2023 a 2022 nebyly vyplaceny žádné peněžní a nepeněžní odměny členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů.

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

(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.

3.6. Informace o odměně statutárnímu auditorovi

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

3.7. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2023 ve výši 3 484 tis. Kč (2022: 2 487 tis. Kč).

(b) Odložená

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.		Rozdíl +výnos/ -náklad
	2023	2022	2023	2022	2023
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	3 289	3 987	698
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	--	--	3 289	3 987	698

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 1.3. (f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2022: 19 %).

CP Solutions a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

4. OSTATNÍ ÚDAJE

4.1. Transakce se spřízněnými stranami

	Objem vzájemných transakcí		Pohledávky/Závazky k 31.12.	
	2023	2022	2023	2022
Prodej zboží a služeb	126 984	126 984	--	79
Nákup zboží a služeb	4 924	4 874	--	--
Půjčky přijaté	--	--	270 542	332 191
Úrokové náklady	10 888	13 111	--	--

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

Podrobnější informace k přijatým půjčkám jsou uvedeny v kapitole 2.5.

4.2. Následné události

Společnost očekává, že se v souladu se zákonem č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny stane v následujícím účetním období poplatníkem dorovnávací daně. Společnost předpokládá, že dopad této skutečnosti na celkovou daňovou povinnost nebude významný.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

předkládá představenstvo společnosti CP Solutions a.s.



.....
Ing. Mgr. Judita Říhová
předsedkyně představenstva



.....
Ing. David Böhm, MBA
člen představenstva

V Praze dne 6. února 2024

Z P R Á V A

představenstva společnosti CP Solutions a.s. o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období ode dne 1. ledna 2023 do dne 31. prosince 2023 (dále jen „Relevantní období“)

zpracovaná podle ustanovení § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOK“)

PREAMBULE

Představenstvo společnosti CP Solutions a.s., IČO: 278 19 744, se sídlem Templová 747/5, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 22832, v souladu s ustanovením § 82 a násl. ZOK, vypracovalo jako statutární orgán ovládané osoby na základě své povinnosti zprávu, která popisuje vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „zpráva o vztazích“) a to od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Od 11. 08. 2017 patří společnost CP Solutions a.s. do koncernu VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe, reg. číslo: FN 75687 F, se sídlem Schottenring 30, A-1010 Vídeň, která je řídicí osobou koncernu Vienna Insurance Group dle ustanovení § 79 a násl. ZOK. Vztahy, uvedené v zprávě o vztazích jsou popsány v souladu s ustanovením § 82 odst. 6 ZOK způsobem, který respektuje obchodní tajemství ve smyslu ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů.

1. Propojené osoby

1. Ovládaná osoba a zpracovatel zprávy o vztazích

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 (dále jen „Ovládaná osoba“).

2. Ovládající osoba – přímé ovládání

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 (dále jen „Ovládající osoba“).

3. Ovládající osoba – nepřímé ovládání (řídicí osoba)

VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe, se sídlem Vídeň, Schottenring 30, A-1010, reg. číslo: FN 75687 F (dále jen „Řídicí osoba“).

4. Další osoby řízené Řídicí osobou (tj. další dceřiné společnosti společnosti Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe)

S ohledem na účel a smysl zprávy o vztazích dle ZOK nedochází k detailnímu seznamu a rozpisu těchto společností.

5. *Propojené osoby – společnosti přímo ovládané Ovládající osobou (tj. sesterské společnosti společnosti CP Solutions a.s.):*

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 Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno, IČO: 26264315, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 40812.

AUTODROM SOSNOVÁ u České Lípy a.s., se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 254 71 244, zapsaná v obchodní rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16840.

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.

Global Partner, a.s., se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 09744665, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B., vložka 25904.

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, 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.

Chrášťany komerční areál a.s., se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 141 888 72, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B., vložka 27039

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.

6. *Úloha ovládané osoby a způsob a prostředky ovládnutí*

Ovládaná osoba je objektem přímého ovládnutí Ovládající osoby, která ji ovládá přes rozhodnutí valné hromady (prostřednictvím výkonu hlasovacích práv), zejména volbou statutárních orgánů a přijetím zásadních rozhodnutí týkajících se otázky existence společnosti, jejího směřování či schvalování právních jednání s významným dopadem na provoz společnosti.

II. *Vztahy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou*

1. **Způsob ovládní**

Ovládající osoba má akcie Ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 100 % základního kapitálu ovládané osoby.

2. **Struktura propojení – vztahy mezi Ovládající osobou a ovládanými osobami dle oddílu I. odst. 5 této zprávy o vztazích**

a) **Ovládající osoba** je výlučným vlastníkem akcií propojených osob uvedených v oddílu I. odst. 5 této zprávy o vztazích a její akciové podíly činí u příslušné akciové společnosti:

AB Modřice, a.s.	100,00 %
AUTODROM SOSNOVÁ u České Lípy a.s.	100,00 %
GLOBAL ASSISTANCE a.s.	40,00 %
Global Partner, a.s.	65,00 %
HOTELY SRNÍ, a.s.	100,00 %
Chrástany komerční areál a.s.	100,00 %
KAPITOL, 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.	11,44 %
VIG ND, a.s.	88,29 %
VIG RE zajišťovna, a.s.	10,00 % základního kapitálu.

Ovládající osoba je výlučným vlastníkem podílů propojených osob uvedených v oddílu I. Odst. 5 této zprávy o vztazích ve výši u příslušné společnosti s ručením omezeným:

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

Ovládající osoba v roce 2013 založila nadaci Nadace pojišťovny Kooperativa. V roce 2018 založila Nadace ústav Platforma VIZE 0, z.ú.

III. *Rozhodné období*

Účetním obdobím je období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023.

IV. *Smlouvy mezi Ovládanou osobou 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 k podnikání v budově Templová čp. 747, Praha 1, ze dne 14. 8. 2017, ve znění dodatku č. 1 ze dne 27. 12. 2017 a dodatku č.2 ze dne 24. 1. 2022.

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, dodatku č. 3 ze dne 1. 1. 2019, dodatku č. 4 ze dne 1. 1. 2020, dodatku č. 5 ze dne 30. 6. 2021 a dodatku č. 6 ze dne 3. 5. 2022

Smlouva o sdílení nákladů ze dne 21. 9. 2023

Smlouva o úvěru ze dne 4. 10. 2017.

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

V. Smlouvy mezi Ovládanou osobou 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 a dodatku č. 2 ze dne 24. 1. 2022.

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

VI. Přehled jednání uzavřených mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou či jakoukoli společností ovládanou Řídící osobou dle ustanovení § 82 odst. 2 písm. d) ZOK

Na základě Rozhodnutí jediného akcionáře společnosti CP Solutions a.s. ze dne 29. 3. 2023 došlo k vrácení části dobrovolného peněžitého příplatku mimo základní kapitál ve výši 150 000 000,- Kč jedinému akcionáři – tj. Ovládající osobě.

V Relevantním období neproběhla mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou či některou z jiných dceřiných společností Řídící osoby žádná další právní jednání a ani nebyly uzavřeny žádné další smlouvy či dohody uskutečněné na popud nebo v zájmu této Ovládající osoby týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby, vyjma těch právních jednání, která byla uzavřena v rámci běžného styku mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a která jsou již v této zprávě o vztazích uvedena.

VII. Jiná právní jednání mezi propojenými osobami

V Relevantním období nebyla učiněna žádná právní jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob či Řídící osoby, s výjimkou uzavření smluv uvedených v oddílech IV a V.

VIII. Opatření mezi propojenými osobami

Představenstvo Ovládané osoby 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 o vztazích.

IX. Závěr

Představenstvo Ovládané osoby prohlašuje, že ze vztahů mezi Ovládanou a Ovládající osobou, Ovládanou osobou a Řídící osobou, ani ze vztahů mezi propojenými osobami nevznikla Ovládané osobě žádná 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 Ovládané osoby 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 Ovládanou osobu. Protože žádné nevýhody ani rizika nevyplývaly ze shora uvedených vztahů, nebylo třeba vyrovnávat újmu.

Tato zpráva o vztazích byla zpracována představenstvem Ovládané osoby dne 6. února 2024. Tato zpráva bude součástí výroční zprávy ovládané osoby za rok 2023 jako její nedílná součást.

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 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy v účetní závěrce, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2023 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 způsobitelné 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 obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, 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,



keré 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. Ondřej Fikrle je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti CP Solutions a.s. k 31. prosinci 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 6. února 2024

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

Ing. Ondřej Fikrle
Partner
Evidenční číslo 2525