


“CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii“

OBSAH

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
SPRÁVA O UPLYNULOM A PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI	4
Výsledky hospodárenia	4
Vývoj činnosti	4
Predpokladaný budúci vývoj	6
DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE NEUVEDENÉ V ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	7
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	7
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	7
Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia	7
Aktivity v oblasti zamestnanosti	7
Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty	7
Informácie o organizačných zložkách v zahraničí	7
Riadenie finančných rizík	7
Vyhlásenia o správe a riadení Spoločnosti (emitenta cenných papierov)	8
Štruktúra základného imania	9
Obmedzenia prevoditeľnosti cenných papierov	9
Kvalifikovaná účasť na základnom imaní	9
Majitelia cenných papierov s osobitnými právami kontroly	9
Obmedzenia hlasovacích práv	9
Dohody medzi majiteľmi cenných papierov vedúce k obmedzeniam	9
Pravidlá upravujúce vymenovanie a odvolanie členov štatutárnych orgánov	9
Právomoci štatutárneho orgánu	9
Významné dohody	10
Dohody uzatvorené medzi Spoločnosťou a členmi jej orgánov	10
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov	10
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	11
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	16

V Bratislave, dňa 18. júna 2019



JUDr. Leona Jacháčková

člen predstavenstva

"CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii"

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	"CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii"
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Sídlo:	Mostová 34, 034 01 Ružomberok
IČ:	48 071 854
Obchodný register:	Okresný súd Žilina, oddiel Sa, vložka číslo: 10978/L
Deň zápisu:	4. marca 2015
Základné imanie:	25 000 EUR
Predmet podnikania:	poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

SPRÁVA O UPLYNULOM A PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" je účelovo založenou spoločnosťou ktorej hlavným predmetom podnikania je poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt. Spoločnosť bola založená pre účely vydávania dlhopisov a poskytovania peňažných prostriedkov a poskytovanie pôžičiek alebo iných foriem financovania spriazneným spoločnostiam v skupine CPI PG.

V apríli 2015 spoločnosť vydala dlhopisy v celkovej výške 30 000 000 EUR zabezpečené ručením materskou spoločnosťou a tieto boli splatené v súlade s emisnými podmienkami v roku 2018.

Vo februári 2016 vydala spoločnosť novú emisiu dlhopisov v celkovej výške 50 000 000 EUR zabezpečené ručením materskou spoločnosťou a splatné v roku 2020.

V roku 2018 sa Spoločnosť rozhodla predčasne druhú emisiu dlhopisov splatiť. Dňa 7. novembra 2018 bola zvolaná schôdza majiteľov dlhopisov, ktorá rozhodla o zmene Emisných podmienok k emisii s názvom Dlhopisy CPI 5,00/2020. Následne Emitent rozhodol o predčasnom splatení celej emisie dlhopisov k 24. novembru 2018.

Okrem činností súvisiacich s vydaním dlhopisov a poskytovaním vnútroskupinových úverov a pôžičiek spoločnosť nevykonávala žiadnu inú podnikateľskú činnosť.

Dňa 31. decembra 2018 došlo k predaji Spoločnosti mimo skupinu CPI PG a novým vlastníkom sa stala spoločnosť GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s.

Výsledky hospodárenia

V účtovnom období 2018 vykázala spoločnosť "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" stratu vo výške 1 337 269 EUR, v roku 2017 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 41 346 EUR. Strata za rok 2018 bola spôsobená vysokými jednorazovými nákladmi spojenými s predčasným splatením emisie dlhopisov.

Vývoj činnosti

V roku 2015 spoločnosť "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" emitovala dlhopisy, ktoré boli prijaté na obchodovanie na verejnom trhu:

Názov CP:	CPI 5,85/2018
ISIN:	SK4120010653
Menovitá hodnota:	1 000 EUR
Počet kusov:	30 000
Menovitá hodnota spolu:	30 000 000 EUR
Úročenie pevnou úrokovou sadzbou:	5,85% p. a.
Deň vydania dlhopisov:	16. apríla 2015
Splatnosť dlhopisov:	16. apríla 2018
Výplata úrokových výnosov:	štvrtročne spätne k 16. aprílu, 16. júlu, 16. októbru a 16. januáru každého roka

Spoločnosť "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" upísala v apríli 2015 celú menovitú hodnotu dlhopisov. Peňažné prostriedky získané z emisie dlhopisov boli použité na poskytnutie dlhodobého úveru spoločnosti Czech Property Investments, a.s. s úrokom 7,20 % a splatnosťou 16. apríla 2018. Tento úver bol v apríli 2018 celý splatený a následne v súlade s emisnými podmienkami bola táto emisia bola v plnom rozsahu splatená dňa 16. apríla 2018.

V roku 2016 spoločnosť CPI Finance Slovakia, a.s. emitovala novú emisiu dlhopisov, ktoré boli prijaté na obchodovanie na verejnom trhu:

Názov CP:	CPI 5,00/2020
ISIN:	SK4120011487
Menovitá hodnota:	1 000 EUR
Počet kusov:	50 000
Menovitá hodnota spolu:	50 000 000 EUR
Úročenie pevnou úrokovou sadzbou:	5,00% p. a.
Deň vydania dlhopisov:	26. februára 2016
Splatnosť dlhopisov:	26. februára 2020
Výplata úrokových výnosov:	polročne spätne k 26. februáru a 26. augustu každého roka

Spoločnosť upísala v marci 2016 celú menovitú hodnotu dlhopisov. Peňažné prostriedky získané z emisie dlhopisov boli použité na poskytnutie dlhodobého úveru spoločnosti Czech Property Investments, a.s. s úrokom 5,70 % a splatnosťou 25. februára 2020. Celkový zostatok poskytnutého úveru bol dňa 26. novembra 2018 predčasne splatený.

Táto emisia dlhopisov bola takisto splatená predčasne dňa 26. novembra 2018.

Ako ručiteľ spoločnosti pre obidve emisie dlhopisov vystupovala pôvodná materská spoločnosť Czech Property Investments, a.s. Ručiteľ sa bezpodmienečne a neodvolateľne zaviazal, že ak spoločnosť "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" z akéhokoľvek dôvodu nesplní akýkoľvek záväzok vyplývajúci z dlhopisov v deň jeho splatnosti a takéto neplnenie pretrváva dlhšie ako 10 dní, ručiteľ na písomnú výzvu majiteľa dlhopisov zaplatí takú čiastku nepodmienečne a bezodkladne namiesto spoločnosti CPI Finance Slovakia, a.s.

V roku 2018 výnosy spoločnosti tvorili iba finančné výnosy - úroky z poskytnutých úverov vo výške 3 030 988 EUR.

Prevažnú časť nákladov spoločnosti v roku 2018 predstavovali nákladové úroky a prémie za predčasné splatenie emitovaných dlhopisov vo výške 3 651 198 EUR.

Dňa 26.11.2018 bol vytvorený Rozvojový a investičný fond formou Príspevku do kapitálových fondov vo výške 1 258 321 EUR.

Hlavné ekonomické ukazovatele v EUR

	2018	2017
Aktíva celkom	43 215	79 349 549
Neobežný majetok	0	49 740 267
Obežný majetok	43 215	29 006 680
Časové rozlíšenie	0	602 602
Pasíva celkom	43 215	79 349 549
Základné imanie	25 000	25 000
Rezervný fond	7 500	6 818
Ostatné kapitálové fondy	1 258 321	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	79 528	38 865
Výsledok hospodárenia	-1 337 269	41 346
Závazky	10 135	78 016 395
Časové rozlíšenie	0	1 221 125

Ukazovatele finančnej situácie

	2018	2017
Pomer poskytnutých úverov a emitovaných dlhopisov	0,00%	100,96%
Rentabilita finančných výnosov	-0,44%	0,84%
Pomer úrokových výnosov a nákladov	0,83	1,16

Pomer poskytnutých úverov a emitovaných dlhopisov = (dlhodobý finančný majetok + krátkodobé pohľadávky) / (dlhodobé záväzky + krátkodobé finančné výpomoci)

Rentabilita finančných výnosov = výsledok hospodárenia / výnosy z finančnej činnosti

Pomer úrokových výnosov a nákladov = výnosové úroky / nákladové úroky

Predpokladaný budúci vývoj

Vzhľadom na predčasné splatenie emisie dlhopisov v roku 2018 a ukončenie poskytovania úverov (faktické ukončenie economickej činnosti Spoločnosti) vstúpila Spoločnosť do likvidácie dňa 27. mája 2019.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE NEUVEDENÉ V ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

V tejto časti výročnej správy sú uvedené ďalšie informácie, ktoré nie sú uvedené v účtovnej závierke.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Okrem udalostí uvedených v účtovnej závierke k 31. decembru 2018 nenastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa žiadne udalosti, ktoré by zásadným spôsobom ovplyvnili finančnú pozíciu spoločnosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia

Činnosť spoločnosti nemá zvláštne dopady na životné prostredie. Z tohoto dôvodu spoločnosť nevynakladá v tejto oblasti žiadne aktivity.

Aktivity v oblasti zamestnanosti

Spoločnosť nemá uzatvorenú žiadnu zmluvu podľa pracovného práva a nezamestnáva zamestnancov. Podobný stav sa očakáva aj v nasledujúcich obdobiach.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018, straty vo výške 1 337 269 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet nerozdelenej straty minulých rokov 1 337 269 EUR.

Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemala v uvedenom období a ani neplánuje v nadchádzajúcom období založiť organizačnú zložku v zahraničí.

Riadenie finančných rizík

Spoločnosť "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" riadila svoje finančné riziká s primárnym cieľom nastaviť limity rizík a následne zaistiť, aby sa expozícia voči týmto rizikám pohybovala v rámci týchto limitov.

Dohľad nad rizikami prebiehal formou diskusií výkonného manažmentu a diskusiou na úrovni predstavenstva.

Vedenie spoločnosti priebežne monitorovalo možné porušenia a okamžite sa prijímali zodpovedajúce opatrenia vedúce k náprave. Všetky tieto procesy sú rozpracované v smerniciach záväzných pre celú skupinu CPI Property Group, kde sú zakotvené základy podnikateľskej činnosti, princípy riadenia, organizačná štruktúra, rozdelení úloh jednotlivých úrovní riadenia a limity schvaľovania. Všetky tieto dokumenty sú interné a sú prístupné na vnútro podnikovom informačnom systéme.

V nasledujúcom období Spoločnosť už neplánuje vykonávať žiadnu činnosť a preto neočakáva výrazné zmeny v rizikách a neistotách.

Vyhľadania o správe a riadení Spoločnosti (emitenta cenných papierov)

Jediným akcionárom spoločnosti "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" k 31. decembru 2018 je GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s., so sídlom Vladislavova 1390/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika. Vzťah ovládania Spoločnosti akcionárom je založený výhradne na báze vlastníctva 100 % akcií Spoločnosti. Podiel na hlasovacích právach zodpovedá podielu na základnom imaní Spoločnosti.

Spoločnosť "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" nemá zriadený výbor pre audit, nakoľko bola dcérskou spoločnosťou a jej bývalá vrcholná materská spoločnosť CPI PROPERTY GROUP má zriadený výbor pre audit a tento výbor vykonával svoju činnosť aj pre spoločnosť "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii"

Zloženie auditného výboru CPI PROPERTY GROUP k 31. decembru 2018 bolo nasledovné:

- Edward Hughes
- Philippe Magistretti
- Iveta Krašovicová

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť neprijala a neuplatňuje Kódex o riadení spoločnosti. Riadila sa Prospektom v zmysle zákona o cenných papieroch, ktorý obsahuje všetky údaje o Emitentovi cenných papierov, ručiteľovi a dlhopisoch. Prospekt, ako aj všetky informácie v ňom uvedené, sú prístupné v sídle Spoločnosti a tiež v elektronickej podobe na internetovej stránke Spoločnosti.

Spoločnosť sa v súčasnosti spravuje a dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie spoločnosti, ktoré stanovujú právne predpisy Slovenskej republiky, najmä Obchodný zákonník. Spoločnosť sa pri svojej správe a riadení neradi pravidlami stanovenými v akomkoľvek kódexe správy a riadenia spoločností. Kódex správy a riadenia spoločností na Slovensku (Kódex), ktorý vydala Stredoeurópska asociácia správy a riadenia spoločností, je v súčasnosti iba odporúčaním a nepredstavuje všeobecne záväzné pravidlá, ktorých dodržiavanie by bolo v Slovenskej republike povinné.

Pravidlá stanovené v Kódexe sa do určitej miery prekrývajú s požiadavkami kladenými na správu a riadenie spoločnosti ustanovenými v právnych predpisoch Slovenskej republiky, preto možno konštatovať, že spoločnosť niektoré pravidlá stanovené v Kódexe ku dňu vyhotovenia Prospektu fakticky dodržiava, avšak vzhľadom na to, že spoločnosť pravidlá stanovené v Kódexe zatiaľ výslovne do svojej správy a riadenia neimplementovala, ani podľa Kódexu pri svojej správe a riadení nepostupuje, dáva spoločnosť pre účely tejto správy vyššie uvedené vyhlásenie, a to z toho dôvodu, že ju právne predpisy k dodržiavaniu týchto pravidiel nezaväzujú.

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom Spoločnosti. Kompetencie valného zhromaždenia sú uvedené v stanovách Spoločnosti a sú definované aj platným Obchodným zákonníkom. Práva akcionárov sa riadia Obchodným zákonníkom a stanovami Spoločnosti. Základným právom akcionára je účasť na riadení Spoločnosti, ktorá sa realizuje cez jeho aktívnu účasť a hlasovanie na valnom zhromaždení Spoločnosti a právo na časť zisku, ktorú schváli valné zhromaždenie na dividendu pre svojich akcionárov. Výkon svojich práv realizuje akcionár v súlade s platnou legislatívou a stanovami

Spoločnosti. Právomoc valného zhromaždenia je jasne vymedzená v stanovách spoločnosti a do jeho pôsobnosti patrí najmä: zmena stanov, zvýšenie alebo zníženie základného imania a voľba a odvolanie členov predstavenstva a dozornej rady.

Štruktúra základného imania

Základné imanie spoločnosti tvorí 10 kusov akcií v menovitej hodnote 2 500 EUR. Ide o kmeňové akcie, vystavené na meno v listinnej podobe. Akcie majú 100 % podiel na základnom imaní a nie sú prijaté na obchodovanie.

Obmedzenia prevoditeľnosti cenných papierov

Akcie, ktoré tvoria základné imanie spoločnosti nemajú obmedzenú prevoditeľnosť.

Kvalifikovaná účasť na základnom imaní

Priamu účasť na základnom imaní Spoločnosti s podielom 100% má jediný akcionár GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s. so sídlom Vladislavova 1390/17, 110 00 Praha 1 - Nové Město, Česká republika. Jediný akcionár má súčasne 100% podiel na hlasovacích právach v Spoločnosti. Spoločnosti nie je známa nepriama účasť s minimálne 10% podielom na základnom imaní.

Majitelia cenných papierov s osobitnými právami kontroly

Spoločnosť neviduje majiteľov s osobitnými právami kontroly.

Obmedzenia hlasovacích práv

V Spoločnosti sa nevyskytujú.

Dohody medzi majiteľmi cenných papierov vedúce k obmedzeniam

Spoločnosti nie sú známe žiadne dohody vedúce k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a k obmedzeniam hlasovacích práv.

Pravidlá upravujúce vymenovanie a odvolanie členov štatutárnych orgánov

Členov štatutárnych orgánov Spoločnosti definujú stanovy Spoločnosti. Členov predstavenstva a členov dozornej rady Spoločnosti volí a odvoláva valné zhromaždenie akcionárov, a to kvalifikovanou väčšinou prítomných hlasov akcionárov. Funkčné obdobie členov orgánov Spoločnosti je stanovené v stanovách Spoločnosti na dobu 5 rokov, končí však až voľbou nových členov. Zmena stanov patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia a rozhoduje sa o nej v hlasovaní. Zmena stanov vyžaduje dvojtretinovú väčšinu hlasov prítomných akcionárov.

Právomoci štatutárneho orgánu

Právomoci predstavenstva Spoločnosti definujú stanovy Spoločnosti. Predstavenstvo zodpovedá za celkovú činnosť Spoločnosti. Každý člen predstavenstva sa zaväzuje svojím podpisom samostatne. Valné zhromaždenie v zmysle čl. X stanov Spoločnosti môže poveriť Predstavenstvo na zvýšenie

základného imania dvojtretinovou väčšinou hlasov prítomných akcionárov. O spätnom odkúpení akcií môže rozhodnúť iba valné zhromaždenie, dvojtretinovou väčšinou hlasov.

Významné dohody

Spoločnosť nemá uzatvorené dohody, v ktorých je zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa alebo ich platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie, a o jej účinkoch.

Dohody uzatvorené medzi Spoločnosťou a členmi jej orgánov

Spoločnosť nemá uzavreté dohody medzi ňou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti "CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii"

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti

"CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii" („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Upozorňujeme na bod D.1 poznámok účtovnej závierky, ktorý uvádza vstup Spoločnosti do riadenej likvidácie dňa 27. mája 2019. Priložená účtovná závierka Spoločnosti nebola zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Počas auditu účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2018 a formulovaní nášho názoru na ňu, sme nezistili žiadne kľúčové záležitosti auditu, ktoré by sme mali uviesť v našej správe.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie

uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným správou a riadením tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Zo skutočností komunikovaných osobám povereným správou a riadením určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu. Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Ďalšie požiadavky na obsah správy audítora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

Vymenovanie a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní štatutárnym orgánom Spoločnosti 15. októbra 2018 na základe nášho schválenia valným zhromaždením Spoločnosti 15. októbra 2018. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje štyri roky.

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre výbor pre audit materskej spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

Neaudítorské služby

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od Spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených v účtovnej závierke sme Spoločnosti a účtovným jednotkám, v ktorých má Spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

18. jún 2019

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Na nasledujúcich stránkach je zobrazená riadna účtovná závierka spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia.

Obsah tejto kapitoly má nasledujúcu štruktúru:

Účtovná závierka spoločnosti obsahuje:

- Súvahu
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

Zobrazená účtovná závierka bola schválená štatutárnym orgánom spoločnosti.

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 8
do 1 2 2 0 1 8

IČO

4 8 0 7 1 8 5 4

SK NACE

6 4 . 9 2 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 7
do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasťou účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

"C P I F i n a n c e S l o v a k i a a. s. , v l i k v i d á c i"

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M o s t o v á 3 4

PSČ

0 3 4 0 1 1

Obec

R u ž o m b e r o k

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

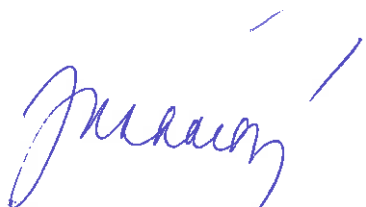
O k r e s n ý s ú d Ž i l l i n a
o d d i e l S a , v l o ž k a 1 0 9 7 8 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

s . b a r c a k @ c p i p g . c o m

Zostavená dňa: 18. júna 2019	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
-------------------------------------	----------------	--

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	43 215	0	43 215	79 349 549
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	0	0	0	49 740 267
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	0	0	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	0	0	0	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	0	0	0	0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	0
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	0	0	0	0
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	49 740 267
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	49 740 267
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	43 215	0	43 215	29 006 680
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	0	0	0	0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	13 484	0	13 484	29 005 567
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	29 005 517
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	13 484	0	13 484	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	50
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	29 731	0	29 731	1 113
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	29 731	0	29 731	1 113

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	0	0	0	602 602
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	206 680
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	0	0	0	395 922
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	43 215	79 349 549
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	33 080	112 029
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	25 000	25 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	25 000	25 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 258 321	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 500	6 818
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 500	6 818
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	79 528	38 865
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	79 528	38 865
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-1 337 269	41 346
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	10 135	78 016 395
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	0	50 000 000
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	50 000 000
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	0	0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 935	6 795
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	2 399	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 399	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	0	0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	180	180
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	0	6 335
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	356	280
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 200	9 600
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	0	0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 200	9 600
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140	0	28 000 000
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	1 221 125
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	1 221 125
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 030 988	4 913 599
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	0	0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	0	0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	0	0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	17 639	27 434
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	0	0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	11 117	21 851
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 432	5 361
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	0	0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 800	4 000
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 632	1 361
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	0	0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	0	0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	0	0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	0	0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	90	222
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-17 639	-27 434
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-11 117	-21 851
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 030 988	4 913 599
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 030 988	4 913 599
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 030 988	4 913 599
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 350 658	4 831 295
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 651 198	4 252 401
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0

DIČ: 2120007923

IČO: 48071854

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 651 198	4 252 401
O.	Kurzové straty (563)	52	35	48
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	699 425	578 846
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-1 319 670	82 304
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 337 309	54 870
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-40	13 524
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	-40	13 524
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 337 269	41 346

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

“CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii“ (od 27. mája 2019)
CPI Finance Slovakia, a.s. (do 26. mája 2019)
Mostová 34
034 01 Ružomberok (od 25. apríla 2018)
Dvořákovo nábřeží 8
811 02 Bratislava (do 24. apríla 2018)

Spoločnosť “CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii“ (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. februára 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 4. marca 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 6107/B). V roku 2019 došlo k presunu zložky na Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, číslo vložky 10978/L.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

– poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. augusta 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je vlastnená spoločnosťou GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s., Vladislavova 1390/17, Nové Město, 110 00 Praha 1.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 20. júna 2018 resp. 17. júla 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie konané dňa 15. októbra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	JUDr. Leona Jacháčková (vznik funkcie od 1. januára 2019) Martin Němeček (skončenie funkcie 31. decembra 2018) Zdeněk Havelka (skončenie funkcie 31. decembra 2018)
Dozorná rada	Ivan Nosko Milan Trněný Ing. Radan Kamenický (vznik funkcie od 1. januára 2019) Ing. Jiří Dederá (skončenie funkcie 31. decembra 2018)

Uvedené zmeny v orgánoch spoločnosti boli zapísané do obchodného registra dňa 12. marca 2019.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 30. decembra 2018 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Czech Property Investments, a.s.	25 000	100	100
Spolu	25 000	100	100

Dňa 31. decembra 2018 kúpila spoločnosť GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s. 100 % akcií od pôvodného akcionára, takže sa stala jediným akcionárom Spoločnosti. Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2018 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s.	25 000	100	100
Spolu	25 000	100	100

Zmena akcionára nebola k 31. decembru 2018 v obchodnom registri zapísaná. K zápisu do obchodného registra došlo 12. marca 2019.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Vzhľadom na predčasné splatenie emisie dlhopisov v roku 2018 a ukončenie poskytovania úverov (faktické ukončenie ekonomickej činnosti Spoločnosti) vstúpila Spoločnosť dňa 27. mája 2019 do likvidácie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazovala pôžičku, predčasne splatenú v roku 2018.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná zvierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

11. Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy sa oceňujú menovitou hodnotou. Kupón sa časovo rozlišuje.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 7 a 8.

Počas roka 2018 došlo k úplnému splateniu pôžičky v súvislosti s predčasným splatením celej emisie dlhopisov v novembri 2018. Zároveň boli uhradené všetky výnosové úroky z tejto pôžičky.

4 8 0 7 1 8 5 4

IČO

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

“CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii“

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	49 740 267	3 420 000	53 160 267	0	0	0	0	0	0	0	49 740 267	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	49 740 267	3 420 000	53 160 267	0	0	0	0	0	0	0	49 740 267	0
Neobežný majetok spolu	49 740 267	3 420 000	53 160 267	0	0	0	0	0	0	0	49 740 267	0

4 8 0 7 1 8 5 4

IČO

2 1 2 0 0 7 9 2 3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

“CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii”

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	77 806 267	0	2 040 000	-26 026 000	49 740 267	0	0	0	0	0	77 806 267	49 740 267
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	77 806 267	0	2 040 000	-26 026 000	49 740 267	0	0	0	0	0	77 806 267	49 740 267
Neobežný majetok spolu	77 806 267	0	2 040 000	-26 026 000	49 740 267	0	0	0	0	0	77 806 267	49 740 267

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 484	27 257 223
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	1 748 343
Spolu	13 484	29 005 566

Najvýznamnejšiu pohľadávku k 31. decembru 2017 predstavovala pôžička materskej spoločnosti so splatnosťou 16. apríla 2018 vo výške 26 026 000 EUR.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Služby administrátora	0	206 680
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	206 680
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby administrátora	0	395 922
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	0	395 922
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	602 602

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2017: 25 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nezmenilo a tvorí ho 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného papiera.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 41 346 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	682
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	40 664
Zaokrúhlenie	0
Spolu	41 346

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 straty vo výške 1 337 269 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 1 337 269 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania.

Spoločnosť vytvorila pri svojom vzniku rezervný fond z kapitálových vkladov do výške 20 % základného imania.

Dňa 26. novembra 2018 bol vytvorený Rozvojový a investičný fond formou Príspevku do kapitálových fondov vo výške 1 258 321 EUR.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 600	7 200	9 600	0	7 200
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania	9 600	7 200	9 600	0	7 200
Iné	0	0	0	0	0
	9 600	7 200	9 600	0	7 200
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 600	7 200	9 600	0	7 200

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

7. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	2 935	6 795
	2 935	6 795

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 399	2 399	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	180	180	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	356	356	0	0
	2 935	2 935	0	0

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	180	180	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 335	6 335	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	280	280	0	0
	6 795	6 795	0	0

8. Vydané dlhopisy

K 31. decembru 2018 Spoločnosť nevykazuje žiadne emitované dlhopisy, k 31. decembru 2017 to bolo 80 000 000 EUR

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopisy CPI 5,85/2018	1 000	30 000	100%	5,85%	16.4.2018
Dlhopisy CPI 5,00/2020	1 000	50 000	100%	5,00%	26.2.2020

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Dňa 16. apríla 2015 Spoločnosť vydala emisiu 30 000 kusov dlhopisov s názvom CPI 5,85/2018 v celkovej nominálnej hodnote 30 000 000 EUR. Kupón dlhopisu bol stanovený na hodnotu 5,85 % p.a. Splatnosť dlhopisov bola 16. apríla 2018 a Spoločnosť ich v plnom rozsahu k dátumu splatnosti aj splatila.

Dňa 26. februára 2016 Spoločnosť vydala novú emisiu 50 000 kusov dlhopisov s názvom Dlhopisy CPI 5,00/2020 v celkovej nominálnej hodnote 50 000 000 EUR. Kupón dlhopisu bol stanovený na hodnotu 5,00 % p.a. Splatnosť dlhopisov bola 26. februára 2020.

Dňa 7. novembra 2018 bola zvolaná schôdza majiteľov dlhopisov, ktorá rozhodla o zmene Emisných podmienok k emisii s názvom Dlhopisy CPI 5,00/2020. Následne Emitent rozhodol o predčasnom splatení celej emisie dlhopisov k 24. novembru 2018.

Pre obe emisie dlhopisov vystupovala spoločnosť Czech Property Investments, a.s. (pôvodná materská spoločnosť) v pozícii ručiteľa.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nákladové úroky z vydaných dlhopisov	0	1 221 125
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	1 221 125
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	1 221 125

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 337 309			54 870		
z toho teoretická daň 21 %		-280 835	21,00 %		11 523	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	9 515	1 998	-0,15 %	9 821	2 062	3,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 600	-2 016	0,15 %	-291	-61	-0,11 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-1 337 394</u>	<u>-280 853</u>	<u>21,00 %</u>	<u>64 400</u>	<u>13 524</u>	<u>24,65 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>13 524</u>	<u>24,65 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>13 524</u>	<u>24,65 %</u>

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	3 030 988	4 913 599
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	<u>3 030 988</u>	<u>4 913 599</u>

2. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Odmeny členom orgánov spoločnosti	4 800	4 000
Sociálne poistenie	1 200	1 000
Zdravotné poistenie	432	361
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	<u>6 432</u>	<u>5 361</u>

3. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Audit a poradenstvo	7 200	19 200
Právne a ekonomické poradenstvo	2 792	1 617
Správa	600	600
Náklady na inzerciu, reklamu	499	434
Iné	26	0
Spolu	<u>11 117</u>	<u>21 851</u>

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Odvedená DPH	0	192
Pokuty a penále	90	30
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	0	0
Spolu	90	222
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

5. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	35	48
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	35	48

6. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	3 651 198	4 252 401
Poplatky spojené s emisiou dlhopisov	696 664	576 847
Iné	2 761	1 999
Spolu	4 350 623	4 831 247

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	7 200	19 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	7 200	19 200

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Výnosové úroky	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	0	0
Česká republika	Výnosové úroky	3 030 988	4 913 599
	Iné	0	0
	Spolu	3 030 988	4 913 599
Spolu	Výnosové úroky	3 030 988	4 913 599
	Iné	0	0
	Spolu	3 030 988	4 913 599

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Došlo k presunu zložky v obchodnom registri z Okresného súdu Bratislava I na Okresný súd Žilina.

Dňa 12. marca 2019 boli zapísané zmeny v orgánoch spoločnosti a nový akcionár.

Dňa 6. júna 2019 bol zapísaný vstup Spoločnosti do likvidácie k dňu 27. mája 2019.

Dňa 6. júna 2019 bol zapísaný likvidátor Spoločnosti: Ing. Zdeněk Havelka, Loretánská 106/23, Praha 1, 110 00, s dňom vzniku funkcie 27. mája 2019.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou po 31. decembri 2018

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou.

Transakcie s pôvodnou materskou účtovnou jednotkou do 31. decembra 2018

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pôvodnou materskou účtovnou jednotkou:

	2018 EUR	2017 EUR
Príspevok do kapitálových fondov	1 258 321	0
	2018 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	3 030 988	4 913 599
Iné	0	0
Výnosy spolu	3 030 988	4 913 599
	2018 EUR	2017 EUR
Poskytnutie pôžičky materskej účtovnej jednotke	3 420 000	0
Splátka poskytnutej pôžičky materskou účtovnou jednotkou	-79 186 267	-2 040 000

Majetok a záväzky z transakcií s pôvodnou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pôžičky materskej účtovnej jednotke	0	75 766 267
Ostatné pohľadávky	0	2 979 517
Majetok spolu	0	78 745 784

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami po 31. decembri 2018

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s ostatnými spriaznenými osobami.

Transakcie s pôvodnými ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami do 31. decembra 2018

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pôvodnými ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2018	2017
	EUR	EUR
Prefakturácia právnych služieb	791	231
Ostatné služby	600	600
Náklady spolu	1 391	831

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2017: 2000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4 800 EUR (v roku 2017: 2 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	1 258 321	0	0	1 258 321
Zákonné rezervné fondy	6 818	0	0	682	7 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 818	0	0	682	7 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	38 865	0	0	40 663	79 528
Nerozdelený zisk minulých rokov	38 865	0	0	40 663	79 528
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 346	-1 337 269	0	-41 346	-1 337 269
Spolu	112 029	-78 948	0	0	33 080

V položke ostatné kapitálové fondy je vykázaný peňažný vklad akcionára vo výške 1 258 321 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 20. novembra 2018, ktorý bol splatený 26. novembra 2018 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

IČO

4	8	0	7	1	8	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	1	2	0	0	0	7	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 099	0	0	3 719	6 818
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 099	0	0	3 719	6 818
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 389	0	0	33 476	38 865
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 389	0	0	33 476	38 865
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 194	41 346	0	-37 194	41 346
Spolu	70 682	41 346	0	0	112 029

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-100 975	-180 990
Zaplatené úroky	-4 872 323	-4 275 248
Prijaté úroky	6 010 505	4 421 260
Zaplatená daň z príjmov	-19 743	-10 226
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	1 017 464	-45 204
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 017 464	-45 204
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky	75 752 833	2 040 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	75 752 833	2 040 000
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu	1 258 321	0
Príjmy z emisie cenných papierov	0	0
Splátky dlhopisov	-78 000 000	-2 000 000
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-76 741 679	-2 000 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	28 618	-5 204
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 113	6 317
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 731	1 113

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 337 309	54 870
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-2 400	9 600
Nákladové úroky	3 651 198	4 252 401
Výnosové úroky	-3 011 206	-4 913 599
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-699 717</u>	<u>-596 728</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	602 602	412 338
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-3 860	3 400
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>-100 975</u></u>	<u><u>-180 990</u></u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.