

K 31.12.2019

Čl. I Všeobecné informácie**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:** City Park Center a.s.**Sídlo účtovnej jednotky:** Bencúrova 10, 040 01 Košice**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach, prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom, prevádzkovanie športových zariadení, prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu. V súčasnej dobe vo výstavbe.

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.05.2019

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ Riadna ☐ Mimoriadna

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2018 do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:☒ Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.**I.5 Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3,9	1,1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****a) - d)**

Účtovná jednotka neposkytla žiadne pôžičky, záruky ani výhody členom orgánom spoločnosti.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

V sledovanom zdaňovacom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a metód. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nemá obsahovú náplň

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacía cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacía cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacía cena	Preprava, vykládka
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok		
Finančné účty	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov		

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku – nemá obsahovú náplň

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Menovitá hodnota	V očakávanej výške

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou - nemá obsahovú náplň

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi - nemá obsahovú náplň

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania - nemá obsahovú náplň

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	40 rokov, 12 rokov	1/40 OC, 1/12 OC	rovnomerná
Záporný goodwill	jednorázový odpis		
Oceniteľné právo	20 rokov	1/20 OC	rovnomerná
Ostatné stroje a zariadenia	6 rokov	1/6 OC	rovnomerná

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku. Z dlhodobého nehmotného majetku spoločnosť vlastní oceniteľného právo – vecné bremeno. City Park Center a.s. ako právny nástupca účtuje o goodwill, ktorý vznikol pri zlúčení so zanikajúcou spoločnosťou bez likvidácie LINDEN PARK s.r.o. Vzniknutý záporný goodwill bol jednorázovo odpísaný v zmysle §37/11 Postupov účtovania pre podnikateľov.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov, ktoré zohľadňujú skutočnú mieru opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti **sa rovnajú**. Z dlhodobého hmotného majetku spoločnosť vlastní stavby, oploenie, stroje a pozemky. Spoločnosť v sledovanom zdaňovacom období prerušil uplatňovanie daňového aj účtovného odpisovania stavieb z dôvodu prebiehajúcej rozsiahlej rekonštrukcie. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný a nehmotný majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom jeho uvedenia do používania.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku - nemá obsahovú náplň

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období - nemá obsahovú náplň

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy, výkazu ziskov a strát

IV. 1 a) Významná udalosť:

Zlúčenie spoločností dňa 30.6.2019:

- Zanikajúca spoločnosť bez likvidácie: LINDEN PARK s.r.o., Bencúrova 10, 04001 Košice, IČO:47580186, DIČ: 2023957144
- Právny nástupca zanikajúcej spoločnosti: City Park Center a.s., Bencúrova 10, 04001 Košice, IČO:36213624, DIČ: 2021647408

IV. 1 b) Charakteristika Goodwillu

Goodwill (negatívny) vznikol v nástupníckej ÚJ pri zlúčení so zanikajúcou ÚJ ako rozdiel medzi hodnotou finančnej investície tvoriacej podiel nástupníckej ÚJ a hodnotou vlastného imania zanikajúcej ÚJ pripadajúcou na tento podiel.

Vzniknutý negatívny goodwill nástupnícka ÚJ upravila v zmysle § 37/12 o sumu:

- neuhradených strát a nerozdelného zisku pripadajúce nástupníckej ÚJ odo dňa nadobudnutia podielu nástupníckou ÚJ v zanikajúcej ÚJ
- oceňovacieho rozdielu v zanikajúcej ÚJ, ktorá sa vzťahuje na majetok nadobudnutý zanikajúcou ÚJ odo dňa nadobudnutia podielu nástupníckou ÚJ v zanikajúcej ÚJ

Takto upravený negatívny goodwill bol účtovne jednorázovo odpísaný v prospech účtu 551- Odpisy dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 – Oprávky ku goodwillu.

V zmysle § 17c/3/c zákona 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov nástupnícka ÚJ zahŕňa upravený negatívny goodwill počas 7 bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období, najmenej 1/7 ročne počnúc zdaňovacím obdobím, v ktorom nastal rozhodný deň, t.j. počnúc r. 2019.

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie - nemá obsahovú náplň

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch - nemá obsahovú náplň

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom - nemá obsahovú náplň

IV. 4 Informácie o vlastných akciách - nemá obsahovú náplň

a) - c)

IV. 5 Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217 a Obchodného zákonníka ÚJ tvorila	ÁNO	ÁNO

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt- nemá obsahovú náplň

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt - nemá obsahovú náplň

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku** - nemá obsahovú náplň
- V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch** - nemá obsahovú náplň
- V. 2 Informácie o podmienených záväzkoch** – nemá obsahovú náplň
- V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch** – nemá obsahovú náplň
- V. 4 Ďalšie informácie** - Spoločnosť je súčasťou cash poolingovej skupiny za účelom poskytovania a prijímania krátkodobých vnútrogrupinových pôžičiek. Likvidné finančné prostriedky sú v rámci cash poolingových operácií premietnuté v krátkodobých pohľadávkach.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- VI. a) – h)** nemá obsahovú náplň
- VI. i)** Aktuálna mimoriadna situácia, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID 19 s vysokou pravdepodobnosťou nebude mať žiadny dopad na spoločnosť a je predpoklad, že spoločnosti nehrozí významný negatívny dopad.
- VI. j)** nemá obsahovú náplň

Čl. VII Ostatné informácie

- VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke** - nemá obsahovú náplň
- a) – c)**
- VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €** - nemá obsahovú náplň
- VII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej**

b) - g) činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € - nemá obsahovú náplň

VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou - nemá obsahovú náplň