



ČP DISTRIBUCE

ČP DISTRIBUCE s.r.o.

(od 1.1.2018 ČP DISTRIBUCE a.s.)

Výroční zpráva 2017

Obsah

1	Profil společnosti	3
2	Organizační struktura Společnosti	4
3	Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti v roce 2017	6
4	Zpráva dozorčí rady za období roku 2017	11
5	Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2017	12
6	Účetní závěrka a zpráva auditora k 31.12.2017	16

1 Profil společnosti

Společnost: ČP Distribuce s.r.o. (od 1.1.2018 ČP Distribuce a.s.)
Sídlo: Praha 4 - Nusle, Na Pankráci 1658/1, PSČ 140 00
Datum vzniku: 19. prosince 1991
IČO: 447 95 084
Zápis v obchodním rejstříku: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 23090

Hlavní předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru,
- Výhradní pojišťovací agent

Společník:

Česká pojišťovna a.s.
Spálená 75/16, 113 04 Praha 1
IČO: 452 72 956

Základní charakteristiky

Ukazatel	Jednotka	2017	2016
Základní kapitál	tis. Kč	2 000	200
Aktiva celkem	tis. Kč	567 403	12 328
Hospodářský výsledek	tis. Kč	44 689	-24 373

Dne 1. 1.2018 Společnost ČP Distribuce s.r.o. se sídlem Na Pankráci 1658/121, Nusle, 140 00 Praha 4, IČ: 44795084, změnila právní formu ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost ČP Distribuce a.s.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost nenabyla vlastní akcie nebo vlastní podíly.

Společnost v průběhu roku 2017 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, ani v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích.

2 Organizační struktura Společnosti

Složení jednatelů Společnosti k 31. prosinci 2017 bylo následující:

Tomáš Vysoudil

Petr Bohumský

Miroslav Žbel

Společnost zastupovali společně vždy alespoň dva jednatele společnosti.

Složení statutárního orgánu Společnosti od 1.1.2018 – tj. od změny právní formy Společnosti z s.r.o. na a.s. je následující:

Představenstvo:

Tomáš Vysoudil	předseda
Petr Bohumský	místopředseda
Miroslav Žbel	člen

Dozorčí rada:

Pavol Pitoňák	předseda
Aleš Holcman	člen
Radek Moc	člen

Členové statutárního orgánu od 1.6.2018:

Představenstvo:

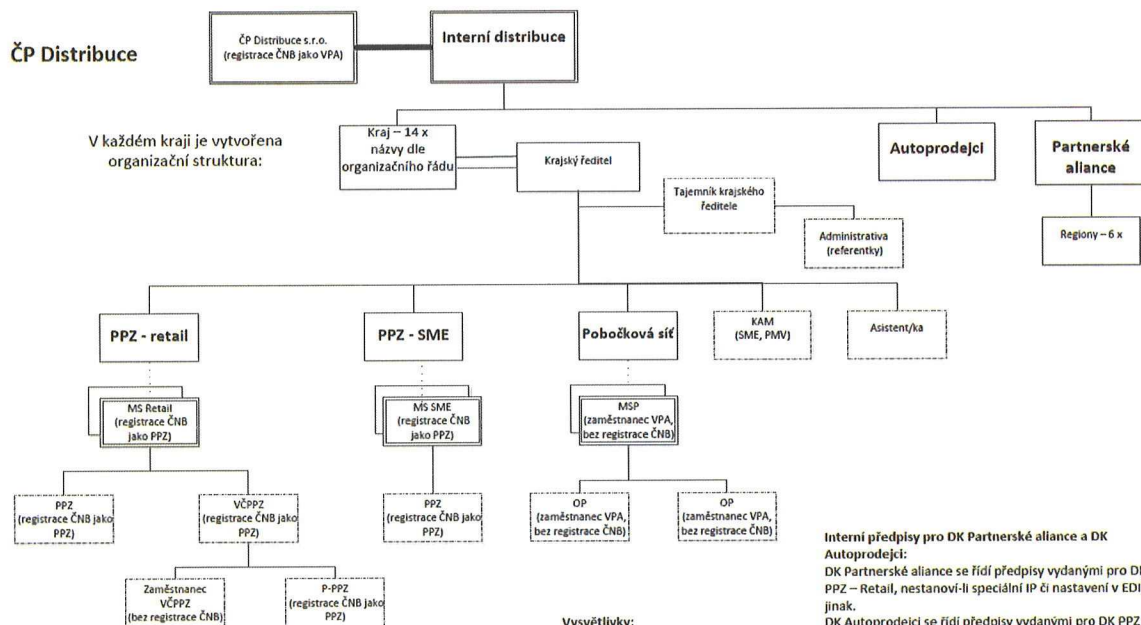
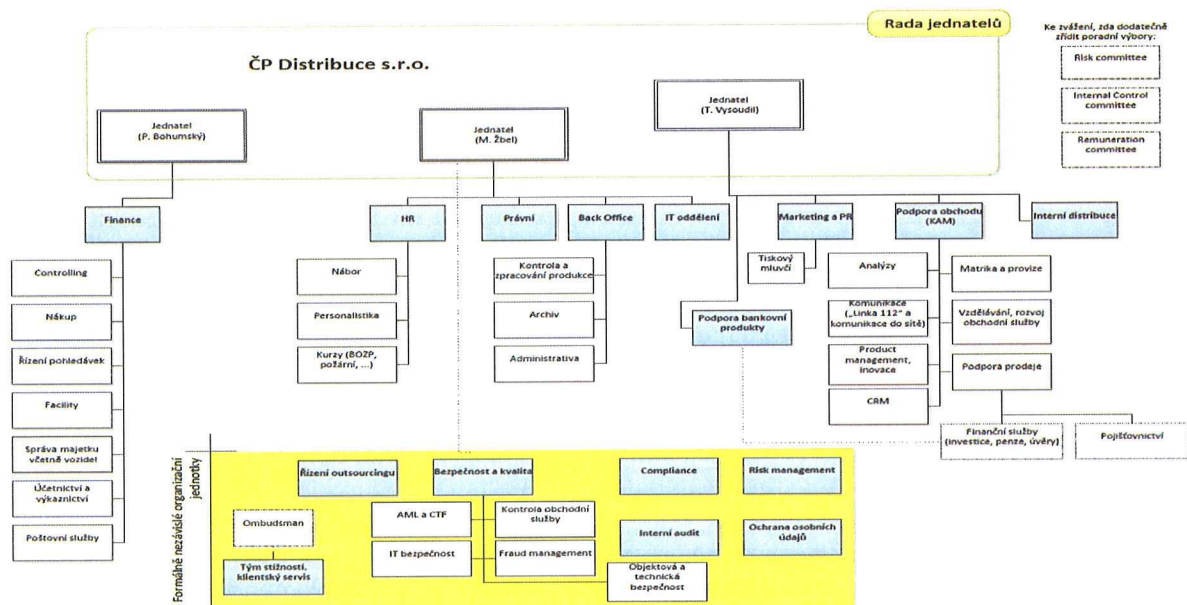
Miroslav Žbel	předseda
Tomáš Marek	místopředseda
Ivana Vichrová	člen

Dozorčí rada:

Tomáš Vysoudil	předseda
Petr Bohumský	člen
Josef Beneš	člen

Společnost od 1.1.2018 (i od 1.6.2018) zastupují vždy alespoň dva členové představenstva.

Organizační struktura k 31.12.2017:



Typy smluvních vztahů s ČPD:

PPZ = SOZ s ČPD, má registraci ČNB

P-PPZ = SOZ s ČPD a současně má smlouvu o spolupráci s VČPPZ, má registraci ČNB

Zaměstnanec VPA = pracovní právní vztah s ČPD, nemá registraci ČNB

Zaměstnanec VČPPZ = pracovní právní vztah s konkrétním PPZ, nemá registraci ČNB

Vysvětlivky:

ČNB = Česká národní banka

ČPD = ČP Distribuce

MS = manažer skupiny; spolupráce na IČO

MSP = manažer skupiny poboček; zaměstnanec

OP = obchodní poradce v pobočkové síti; zaměstnanec

PPZ = Podřízený pojišťovací zprostředkovatel; spolupráce na IČO

P-PPZ = Podřízený obchodník; spolupráce na IČO

SOZ = Smlouva o obchodním zastoupení

VČPPZ = vícečetný podřízený pojišťovací zprostředkovatel

VPA = Výhradní pojišťovací agent (jde o ČPD)

3 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti v roce 2017

Historie Společnosti

Společnost ČP Distribuce s.r.o. (od 1.1.2018 ČP Distribuce a.s., dále jen „Společnost“) byla založena jako společnost s ručením omezeným dne 19. prosince 1991.

Společnost prošla v čase mnoha proměnami. Posledním předchůdcem ČP Distribuce s.r.o. byl do 9. listopadu 2016 Generali Development s.r.o., který poskytoval IT služby - poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webových portálů. Rovněž se zabýval vývojem, rozvojem a údržbou informačních systémů a poskytováním licencí k nim. Jeho klíčovým zákazníkem byla Generali pojišťovna a.s. a dále pak klienti z Generali PPF Holdingu z regionu východní Evropy. V roce 2013 Generali Development odprodal část svého podniku. K faktickému útlumu činností došlo v polovině roku 2014, kdy byli všichni zaměstnanci převedeni do Generali Shared Services Czech Branch, organizační složky, která začala poskytovat služby IT infrastruktury, včetně provozu serverů, síťové infrastruktury, databází a monitoringu a dále podpory uživatelů v oblasti koncových zařízení pro společnost ve Skupině Generali.

Od té doby byla společnost Generali Development s.r.o. „spící“ entitou, která byla vybrána jako vhodný kandidát pro sjednocení všech distribučních činností interní distribuce České pojišťovny poté, co byla přijata novela zákona o pojišťovnictví, která v souvislosti s implementací Solvency II zamezila pojišťovnám v rámci tzv. souvisejících činností distribuovat jiné finanční produkty než pojišťovací. Na přelomu roku 2016 a 2017 tak začaly probíhat přípravy na obnovení její činnosti pro distribuční účely. Byl zvolen nový management, společnost změnila svou firmu a začala se připravovat nová organizační struktura. Veškeré přípravy pak vyvrcholily 1. dubna 2017, kdy byla do této společnosti převedena interní distribuce České pojišťovny a byl tak vytvořen největší finančně-poradenský subjekt na českém trhu s názvem ČP Distribuce s.r.o..

Hodnoty Společnosti

Společnost ctí a dodržuje hlavní vize, mise a hodnoty Generali Group a pracuje v souladu s nimi.

Vize: Our purpose is to actively protect and enhance people's lives

Actively (aktivně) Hrajeme aktivní a vedoucí roli při zlepšování životů lidí prostřednictvím pojištění.

Protect (chránit) Pojištění je pro nás srdeční záležitostí. Řídíme a minimalizujeme rizika občanů i firem.

Enhance (zlepšovat) Zavazujeme se k vytváření hodnot.

People's (lidské) Pečujeme o naše klienty a staráme se o životy a budoucnost našich lidí.

Lives (životy) Ovlivňujeme kvalitu života lidí. Naše stabilita, finanční jistoty, kvalitní servis a poradenství jim pomáhají na cestě, kterou si zvolili.

Mise: To be the first choice by delivering relevant and accessible solutions

First choice (první volba) Nejlepší nabídka na trhu s jasnými přínosy pro klienta je logickým a přirozeným krokem k tomu, abychom se stali první volbou.

Delivering (nabídka a služby) K úspěchu vede snaha o maximální výkon.

Relevant (relevantní) Předvídáme a naplňujeme skutečné lidské potřeby. Nabízíme pojištění šitá na míru.

Accessible (dostupné) Jednoduché, pochopitelné, srozumitelné, použitelné a dostupné řešení za dobrou cenu.

Insurance solutions (pojistná řešení) Pojištění v našem podání představuje vhodnou kombinaci ochrany, poradenství a služeb.

Hodnoty: Deliver on the promise, Value our people, Live the community, Be open.

Deliver on the promise

Držíme slovo. Dlouhodobé vztahy vytváříme na základě vzájemné důvěry našich lidí, klientů a veřejnosti. Naše úsilí směřuje k tomu, abychom zlepšili životy klientů a dokázali tento závazek naplňovat nejen dnes, ale také v budoucnu.

Value our people

Vážíme si našich lidí. Podporujeme různorodost. Investujeme do průběžného vzdělávání a profesního růstu. Vytváříme transparentní, sourodé a dostupné pracovní prostředí. Rozvojem našich lidí zajišťujeme dlouhodobou budoucnost naší Skupiny.

Live the community

Jsme součástí společnosti. Jsme hrdí na to, že patříme do globální skupiny se silnými, udržitelnými a dlouhotrvajícími vztahy na všech trzích, kde podnikáme. Naše trhy jsou našimi domovy.

Be open

Jsme otevření. Jsme přístupní novým myšlenkám a na věci se díváme z různých úhlů pohledu.

Společnost jako svůj standard při své činnosti ctí obezřetný přístup k životnímu prostředí a svými aktivitami se jej snaží co nejméně zatěžovat. V tomto úsilí podporuje i své zaměstnance.

Společnost zvyšuje standard kvality pracovních podmínek, bezpečnosti při práci. Podporuje prohlubování profesních a jazykových znalostí zaměstnanců. Formou široké škály zaměstnaneckých benefitů podporuje jejich volnočasové relaxační aktivity z oblasti sportu, zdraví, kultury.

Cíle Společnosti

- být klientsky nejlépe hodnoceným finančním poradcem na českém trhu
- mít na českém trhu finančního poradenství největší geografické pokrytí
- být hlavním distribučním kanálem ČP
- poskytovat nejlepší kvalitu servisu všem klientům ČP
- zajišťovat efektivní správu portfolia
- nabízet široké portfolio finančních a doplňkových produktů
- mít nejodbornější finanční poradce na trhu

Nejdůležitější události roku 2017

Začátek roku 2017 byl znamením příprav na přechod obchodníků a manažerů interní distribuce České pojišťovny do 100% dceřiné společnosti ČP Distribuce a.s. Rozhodnutí o této změně bylo důsledkem novelizace zákona o pojišťovnictví implementující Solvency II, která znemožnila obchodníkům interní distribuce sjednávat nepojišťovací finanční produkty (investice, úvěry atp.). Snahou skupiny České pojišťovny je však zachovat pro naše klienty komplexní finanční poradenství a budovat tak naši významnou konkurenční výhodu, kterou je kvalitní a silná interní distribuce.

ČP Distribuce pak byla oficiálně jako zprostředkovatel finančních služeb spuštěna k 1. dubnu 2017, kdy do ní byl převeden celý interní obchod, tedy obchodní síť VPA Retail, VPA SME a Pobočková síť.

Na českém pojišťovacím trhu tak „přes noc“ vznikl jeden z největších zprostředkovatelů finančních služeb se snad největším pokrytím sítí poboček a obchodních míst v ČR.

Rok 2017 byl také plný produktových novinek, které z portfolia České pojišťovny a.s. ČP Distribuce svým klientům a zájemcům o pojištění nabízí. Došlo k inovaci produktů neživotního pojištění a především pojištění motorových vozidel. U pojištění motorových vozidel došlo k úpravě cenování tak, aby byl tento produkt konkurenceschopný ve všech segmentech při zohlednění jejich specifik. V prodeji životního pojištění se interní distribuce věnovala obchodní příležitosti v podobě daňové změny. Díky těmto legislativním změnám mohou klienti v rámci životního pojištění a penze získat navíc finanční prostředky formou příspěvků od zaměstnavatele a současně úsporu v podobě daňových úlev a státních příspěvků. Obchodníci ČP Distribuce přišli s řadou produktových podnětů a proto se v druhé polovině roku výrazně adaptoval také produkt životního pojištění Můj život a došlo k výraznému rozšíření plnění a zatraktivnění některých rizik.

Pro obchodní službu a podporu obchodu znamenaly produktové změny sekvenci několika celorepublikových školení, v nichž byla během vždy během pár měsíců proškolená většina z 3500 obchodníků. Dobrá příprava, kvalitní školení a zajímavý produkt pak neodvratně vedly k očekávanému nárůstu produkce.

Zavěrem roku zaznamenala ČP Distribuce úspěch také v prodeji investic, kdy kvalifikovaným investorům přinesla nabídka Realitního fondu Generali Investment a všech 360 000 000 Kč bylo klienty „vykoupeno“ ještě před koncem akumulačního období.

Hospodaření Společnosti

Jediným společníkem ČP Distribuce s.r.o. k 31.12.2017 je Česká pojišťovna a.s. Konečným vlastníkem společnosti je Assicurazioni Generali S.p.A. se sídlem v Itálii.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Stav majetku společnosti

Společnost zahájila v souladu se zájmy jediného společníka během roku 2017 proces změny právní formy z s.r.o. na a.s. V této souvislosti došlo v červnu 2017 ze strany jediného společníka k navýšení základního kapitálu Společnosti z 200 tis. na 2 000 tis. Kč.

V průběhu roku 2017 byl navýšen i vlastní kapitál Společnosti formou poskytnutí příplatku mimo základní kapitál s nepeněžitým vkladem majetku od jediného společníka. Znalecký posudek vyčíslil hodnotu tohoto vybraného movitého majetku drobného hmotného majetku na 27 166 tis. Kč. Vlastní kapitál společně s kapitalizací části dříve poskytnuté půjčky předchůdci Společnosti ve výši 15 000 tis. Kč tvoří kapitálové fondy k 31.12.2017 ve výši 42 166 tis. Kč.

Vlastní kapitál Společnosti tvoří hodnotu 14,97 % pasiv. Objemově nejvýznamnější položkou na straně aktiv jsou oběžná aktiva, která k 31.12.2017 činí v netto hodnotě 95,27 %.

Od 1.1.2018, kdy Společnost změnila právní formu z s.r.o. na a.s., Společnost disponuje 20 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč, splaceno 100%.

Hospodářský výsledek za rok 2017 a jeho rozdělení

Hospodářským výsledkem za rok 2017 je zisk ve výši 44 689 tis. Kč (hospodářský výsledek před zdaněním činí 70 938 tis. Kč). Představenstvo společnosti navrhne jedinému společníkovi, aby v rámci výkonu působnosti valné hromady Společnosti rozhodl o převodu zisku ve výši 44 689 tis. Kč na účet nerozdělených zisků.

Celkové tržby z prodeje služeb Společnosti činily od 1.4.2017 (tj. od zahájení činnosti Společnosti jako zprostředkovatele) do 31.12.2017 2 124 417 tis. Kč. Kromě České pojišťovny a.s. se Společnost v roce 2017 dohodla na spolupráci v oblasti zprostředkovatelské činnosti se třetími stranami – tj. s Penzijní společností České pojišťovny a.s., s Generali Investments CEE a.s., investiční společností a.s. a v oblasti bankoproduktů např. s Českou spořitelnou a.s., Komerční bankou a.s., Raiffeisenbank a.s., Raiffeisen stavební spořitelnou a.s., UniCredit Bank apod. Tržby z prodeje služeb třetích stran činily za rok 2017 94 154 tis. Kč.

Pohledávky a závazky

Společnost nedisponuje v roce 2017 dlouhodobými závazky, dlouhodobé pohledávky k 31.12.2017 jsou tvořeny odloženou daňovou pohledávkou ve výši 8 521 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky k 31.12.2017 činí 386 880 tis. Kč a představují 62,91 % hodnoty aktiv, přičemž 349 089 tis. Kč tvoří pohledávky za Českou pojišťovnou.

Krátkodobé závazky k 31.12.2017 činí 435 922 tis. Kč a jsou tvořeny především dohadnými položkami pasivními ve výši 282 855 tis. Kč (dohady na paušály obchodníkům, dohady na sdílené služby, bonusy a mimořádné odměny) a závazky vůči obchodníkům ve výši 92 338 tis. Kč či zaměstnancům ve výši 24 398 tis. Kč.

Výsledky obchodní činnosti

V roce 2017 přinesla Společnost objem nového obchodu v pojišťovacích produktech 2,2 mld. Kč, což představuje meziroční nárůst o 149 mil. Kč (v porovnání s Českou pojišťovnou), především díky výborným výsledkům v občanském neživotním pojištění (domácnost stavba odpovědnost) +77 mil. Kč a v pojištění motorových vozidel +74 mil. Kč. Produkce běžně placené životní pojištění klesla o 2 mil. Kč. Kromě produktů pojištění Společnost prodala ještě hypotéky v objemu 1,8 mld. Kč, 940 mil. Kč v investicích a 640 mil. Kč v penzijním spoření.

Celkový objem spravovaného portfolia Společnosti v pojišťovacích produktech je 16,9 mld. Kč. V roce 2017 portfolio kleslo o 63,5 mil. Kč zejména kvůli vysokému objemu maturujících smluv v běžně placeném životním pojištění. Neživotní část portfolia vzrostla o 151,5 mil. Kč.

Do Společnosti v roce 2017 nastoupilo 871 nových pojišťovacích zprostředkovatelů a 180 pobočkových pracovníků, čímž si Společnost udržela svoji distribuční kapacitu.

Předpokládaný vývoj roku 2018

Pro rok 2018 Společnost plánuje prodej pojišťovacích produktů v objemu 2,1 mld. Kč, prodej hypoték v objemu 2,2 mld. Kč, prodej investic za 458 mil. Kč a prodej penzijního spoření v objemu 556,4 mil. Kč. Dále Společnost plánuje rozšířit svoje aktivity do oblasti zprostředkování realit.

Popis následných událostí

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by byly významné pro naplnění účelu výroční zprávy k 31. prosinci 2017.

V Praze, dne 16.7.2018

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:



Miroslav Žbel



Tomáš Marek

4 Zpráva dozorčí rady za období roku 2017

Během obchodního roku plnila dozorčí rada úkoly v souladu s ustanovením příslušných zákonů a stanov společnosti.

Na svých zasedáních se dozorčí rada zabývala především dohledem a kontrolou nad hospodařením společnosti, jejími obchodními aktivitami a výsledky, plněním finančního a obchodního plánu společnosti na rok 2017.

Při kontrolních činnostech dozorčí rada nezjistila žádné nedostatky ve výkonu činnosti představenstva Společnosti a konstatuje, že podle jejího soudu byla činnost představenstva Společnosti vykonávána plně v souladu s obecně závaznými předpisy a stanovami Společnosti. Dozorčí rada neobdržela žádné stížnosti klientů či obchodních partnerů Společnosti.

Dozorčí rada přezkoumala představenstvem předloženou řádnou účetní závěrku Společnosti za účetní období roku 2017 a Zprávu o vztazích mezi Společností a propojenými osobami za účetní období roku 2017 a neshledala v nich žádné skutečnosti, které by byly důvodem k vyslovení negativního stanoviska dozorčí rady k obsahu uvedených dokumentů. Dozorčí rada také přezkoumala Návrh představenstva Společnosti na převod zisku za rok 2017 do nerozděleného zisku minulých let a s tímto návrhem se ztotožnila.

S ohledem na uvedené skutečnosti dozorčí rada Společnosti doporučuje a navrhuje jedinému akcionáři v působnosti valné hromady Společnosti, aby schválil předloženou řádnou účetní závěrku Společnosti za účetní období roku 2017 a Návrh představenstva Společnosti na převod zisku do nerozděleného zisku minulých let.

V Praze, dne 16.7.2018



Tomáš Mysoudil
Předseda dozorčí rady



Petr Bohumský
Místopředseda dozorčí rady

5 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2017

(tj. mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou)

Společnost: ČP Distribuce s.r.o. (k 1.1.2018 ČP Distribuce a.s. zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 23090), zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 6121 dne, 19. prosince 1991 jako společnost s ručeným omezením (IČ 44795084) se sídlem Praha 4, Na Pankráci 1658/121, PSČ 140 00, („Společnost“), je povinna za účetní období roku 2017 sestavit tzv. zprávu o vztazích mezi propojenými osobami dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění.

Jediným společníkem Společnosti byla k 31. prosinci 2017 společnost Česká pojišťovna a.s. (IČ 45272956) se sídlem Praha 1, Spálená 75/16, PSČ 113 04. Údaje účetní závěrky společnosti ČP Distribuce s.r.o. (k 1.1.2018 ČP Distribuce a.s.) se zahrnují do konsolidované účetní závěrky jediného společníka České pojišťovny a.s., koncernu Generali CEE Holding B. V. a Assicurazioni Generali S.p.A., Itálie, která je konečnou ovládající společností (dále také jako „skupina Generali“).

Společnost je členem pojišťovací skupiny Generali. Z tohoto titulu je povinna plnit instrukce vydávané řídící společností v rámci výkonu jejích řídicích a koordinačních aktivit a implementovat opatření vydávaná dohledových orgánem IVASS (Istituto per la Vigilanza sulle Assicurazioni) v zájmu stabilního a efektivního řízení skupiny Generali.

Společnost působí ve skupině jako distribuční společnost zprostředkující finanční produkty konečným zákazníkům. Hlavním předmětem Společnosti od 1.4.2017 je činnost výhradního pojišťovacího agenta. Ke stejnému datu byl do Společnosti převeden celý interní obchod České pojišťovny, tedy pojišťovací zprostředkovatelé a pobočková síť zaměstnanců. Ovládající osoby realizují kontrolu ve skupině Generali pouze vahou svých hlasů, tj. výkonem hlasovacích práv na valných hromadách.

Struktura skupiny je zobrazena v organizačním schématu uvedeném v příloze zprávy, která je nedílnou součástí této zprávy.

Ve zprávě o vztazích jsou obsaženy smlouvy, které byly uzavřeny v posledním účetním období mezi propojenými osobami, jiná právní jednání, která byla učiněna v zájmu těchto osob, a všechna ostatní opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou. Dále jsou zde uvedeny účinné smlouvy uzavřené v minulých obdobích, na jejichž základě poskytla Společnost v běžném období plnění propojeným osobám nebo jí bylo od těchto osob poskytnuto.

Přehled vzájemných smluv mezi Společností a ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou:

- Se společností Acredité s.r.o. se sídlem Na Pankráci 1658, Nusle, 140 21 Praha 4:
 - smlouva o službách zajišťovaných v oblasti financí,
 - smlouva o realizaci odborných zkoušek.
 -
- Se společností Česká pojišťovna a.s. se sídlem Spálená 75/16, Praha 1, 113 04:

- rámcová a prováděcí smlouva o sdílení nákladů na podporu IT technologií,
 - rámcová a prováděcí smlouvy o sdílení IT technologií a souvisejících výdajů na provoz (včetně dodatku),
 - rámcové smlouvy o sdílení nákladů,
 - rámcová smlouva o sdílení NON-IT a IT technologií a souvisejících výdajů na provoz,
 - smlouva o obchodním zastoupení (včetně dodatků),
 - smlouva o poskytování přístupu na Helpline KPMG (včetně dodatku),
 - smlouva o postoupení a o doplnění smlouvy,
 - smlouva o postoupení smlouvy,
 - smlouva o postoupení pohledávek a převzetí dluhů,
 - smlouva o výpůjčce,
 - smlouvy o nájmu,
 - smlouvy o plnění povinností vyplývajících z účasti ve skupině (včetně dodatků),
 - dohoda o vzájemném vypořádání (včetně dodatku),
 - smlouva po poskytnutí nepeněžitýho vkladu do vlastního kapitálu společnosti.
- Se společností Generali Investments CEE, investiční společnost, a.s. se sídlem Na Pankráci 1658/121, Nusle, 140 00 Praha 4:
 - smlouva o obchodním zastoupení (včetně dodatků),
 - smlouva o postoupení a o doplnění smlouvy.
 - Se společností Generali Pojišťovna a.s. se sídlem Bělehradská 132, Vinohrady, 120 84 Praha 2:
 - pojistná smlouva,
 - servisní smlouva o poskytování a údržbě aplikace EARNIX,
 - smlouva o sdílení nákladů.
 - Se společností GSS - Generali Shared Services S.c.a.r.l. se sídlem Piazza Duca degli Abruzzi, 2, Trieste:
 - service Agreement for the provision of information technology services.
 - Se společností Penzijní společnost České pojišťovny a.s. se sídlem Na Pankráci 1720/123, Nusle, 140 21 Praha 4:
 - smlouva o obchodním zastoupení,
 - rámcová smlouva o sdílení nákladů,
 - smlouva o postoupení smlouvy.

Veškeré výše uvedené smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku. Za obvyklé v tomto případě je považováno i případné poskytnutí bezúročné půjčky ovládané dceřiné společnosti, neboť tím nedochází k žádné újmě na straně mateřské společnosti. Veškerá poskytnutá a přijatá plnění na základě těchto smluv a smluv uzavřených v předchozích obdobích, o nichž bylo informováno v předchozích zprávách o vztazích s propojenými osobami a jejichž plnění pokračovalo i v účetním období roku 2017 byla poskytnuta za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto smluv nevznikla

společnosti žádná újma. Z uzavřených smluv neplynou Společnosti žádné zvláštní výhody nebo nevýhody a ani dodatečná rizika.

Protiplněním z výše uvedených smluv je úhrada sjednané ceny za plnění poskytnuté smluvní stranou, která je předmětem obchodního tajemství.

Společnost spolupracuje v rámci skupiny Generali na skupinových projektech a politikách. Spoluprací na těchto skupinových činnostech nevznikla Společnosti žádná újma.

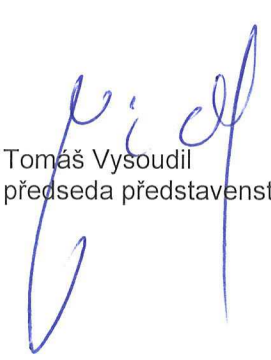
V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla společností přijata nebo uskutečněna v účetním období roku 2017 žádná opatření a jiné právní úkony týkající se majetku, který by přesahoval 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky. Statutární orgán prohlašuje, že tuto zprávu sestavil s vynaložením péče řádného hospodáře a že v této zprávě uvedené údaje jsou dostatečné, správné a úplné. Vzhledem ke svým povinnostem vyplývajícím ze zákona vydá Společnost výroční zprávu, jejíž nedílnou součástí bude tato zpráva o vztazích Společnosti.

Prohlášení statutárního orgánu společnosti

Představenstvo Společnosti jako kolektivní statutární orgán prohlašuje, že v této zprávě o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu zákona o obchodních korporacích jsou uvedené údaje úplné, pravdivé a správné. Současně dále prohlašuje, že Společnosti nevznikla z titulu uvedených smluv, úkonů a plnění vůči jakékoli propojené osobě žádná újma, a neexistuje tedy důvod na jakékoli propojené osobě újmu vymáhat.

Příloha: „Generali CEE Holding B.V. – struktura ke dni 31.12.2017

V Praze dne 29.3.2018



Tomáš Vysoudil
předseda představenstva



Miroslav Žbel
člen představenstva

Příloha: „Generali CEE Holding B.V. – struktura ke dni 31.12.2017



6 Účetní závěrka a zpráva auditora k 31.12.2017

ČP Distribuce s.r.o. (od 1.1.2018 ČP Distribuce a.s.)

Rozvaha

k 31. 12. 2017 v tis. Kč

	Bod	Běžné účetní období			Minulé období Netto Neauditováno
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		614 976	-47 573	567 403	12 328
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál					
B. Dlouhodobý majetek	4	68 392	-42 033	26 359	927
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	4	28 128	-27 731	397	927
B. I. 2. Ocenitelná práva		28 128	-27 731	397	927
2. 1. Software		28 128	-27 731	397	927
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	4	40 264	-14 302	25 962	
B. II. 1. Pozemky a stavby		8 426	-30	8 396	
1. 2. Stavby		8 426	-30	8 396	
2. Hmotné movité věci a jejich soubory		14 156	-1 381	12 775	
3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		12 891	-12 891	0	
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		4 791		4 791	
5. 2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		4 791		4 791	
C. Oběžná aktiva		546 123	-5 540	540 583	11 401
C. II. Pohledávky	5,6	395 401	-5 540	389 861	2 895
C. II. 1. Dlouhodobé pohledávky	5	8 521	0	8 521	458
1. 4. Odložená daňová pohledávka	5	8 521		8 521	458
C. II. 2. Krátkodobé pohledávky	5,6	386 880	-5 540	381 340	2 437
2. 1. Pohledávky z obchodních vztahů		286 123	-5 540	280 583	1 120
2. 4. Pohledávky – ostatní		100 757		100 757	1 317
2. 4. Stát - daňové pohledávky		617		617	537
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		79 997		79 997	
5. Dohadné účty aktivní		19 412		19 412	
6. Jiné pohledávky		731		731	780
C. IV. Peněžní prostředky	7	150 722		150 722	8 506
C. IV. 1. Peněžní prostředky v pokladně		31		31	4
2. Peněžní prostředky na účtech		150 691		150 691	8 502
D. Časové rozlišení aktiv	8	461		461	
D. 1. Náklady příštích období		461		461	

ČP Distribuce s.r.o. (od 1.1.2018 ČP Distribuce a.s.)
Účetní závěrka k 31. prosinci 2017

	Bod	Běžné období	Minulé období Neauditováno
PASIVA CELKEM		567 403	12 328
A. Vlastní kapitál	9	84 954	11 299
A. I. Základní kapitál	9	2 000	200
A. I. 1. Základní kapitál		2 000	200
A. II. Ážio a kapitálové fondy	9	42 166	15 000
A. II. 2. Kapitálové fondy		42 166	15 000
2. 1. Ostatní kapitálové fondy		42 166	15 000
A. III. Fondy ze zisku	9	20	20
A. III. 1. Ostatní rezervní fond		20	20
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	9	-3 921	20 452
A. IV. 1. Nerozdělený zisk minulých let			20 452
2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)		-3 921	
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	9	44 689	-24 373
B. + C. Cizí zdroje		482 449	1 029
B. Rezervy	10	46 527	
B. 2. Rezerva na daň z příjmů		34 308	
4. Ostatní rezervy		12 219	
C. Závazky	11,12	435 922	1 029
C. II. Krátkodobé závazky	12	435 922	1 029
C. II. 4. Závazky z obchodních vztahů		92 338	930
8. Závazky ostatní	12	343 584	99
8. 3. Závazky k zaměstnancům		24 398	
8. 4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		13 474	
8. 5. Stát – daňové závazky a dotace		4 860	
8. 6. Dohadné účty pasivní		282 855	99
8. 7. Jiné závazky		17 997	

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
16.7.2018	Miroslav Žbel Tomáš Marek	Ivana Vichrová	Lucie Pánková

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 31. 12. 2017 v tis. Kč

Bod			Běžné období	Minulé období Neudítováno
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	15	2 124 417	-932
II.	Aktivace			
A.	Výkonová spotřeba	17	1 601 406	222
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie		4 420	-10
A. 3.	Služby		1 596 986	232
C.	Aktivace (-)			
D.	Osobní náklady	16	426 241	1
D. 1.	Mzdové náklady		309 658	
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady		116 583	1
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		101 056	
2. 2.	Ostatní náklady		15 527	1
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti		20 396	534
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		14 856	534
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé		15 856	1 534
	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		-1 000	-1 000
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek		5 540	0
III.	Ostatní provozní výnosy	17	9 820	41
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		176	51
3.	Jiné provozní výnosy		9 644	-10
F.	Ostatní provozní náklady	17	15 014	28 642
F. 3.	Daně a poplatky		239	28 612
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		12 219	
F. 5.	Jiné provozní náklady		2 556	30
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)		71 180	-30 290
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy			
VII.	Ostatní finanční výnosy	17	0	82
K.	Ostatní finanční náklady	17	242	127
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)		-242	-45
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		70 938	-30 335
L.	Daň z příjmů	13	26 249	-502
L. 1.	Daň z příjmů splatná	13	34 311	
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	13	-8 062	-5 692
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	9	44 689	-24 373
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	9	44 689	-24 373
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.		2 134 237	-809

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
16.7.2018	Miroslav Žbel Tomáš Marek	Ivana Vichrová	Lucie Pánková

1. POPIS SPOLEČNOSTI

ČP Distribuce s.r.o. (od 1.1.2018 ČP Distribuce a.s., dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 19. prosince 1991 a sídlí v Praze 4, Na Pankráci 1658/1, Nusle, PSČ 140 00, Česká republika, identifikační číslo 447 95 084.

Na podzim roku 2016 došlo na základě rozhodnutí vlastníka ke změně názvu společnosti i k významným změnám v předmětu činnosti Společnosti. Předchůdcem Společnosti byl Generali Development s.r.o., který až do poloviny roku 2014 poskytoval IT služby, teprve na podzim 2016 došlo k faktickému obnovení její činnosti pro distribuční účely. Hlavním předmětem Společnosti od 1.4.2017 je činnost výhradního pojišťovacího agenta. Ke stejnému datu byl do Společnosti převeden celý interní obchod České pojišťovny a.s., tedy pojišťovací zprostředkovatelé a pobočková síť zaměstnanců.

Předmětem podnikání Společnosti k 31.12.2017 je:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru,
- Výhradní pojišťovací agent.
-

V roce 2017 byly provedeny tyto významné změny formou zápisu do veřejného rejstříku:

- jediný společník v působnosti valné hromady společnosti rozhodl 26.5.2017 o přípravě přeměny společnosti a to změny právní formy společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost a uložil jednatelům Společnosti vypracovat projekt přeměny, listina vznikla 30.5.2017 a byla založena do Sbírky listin 27.6.2017,
- Společnost vyhotovila k 30.5.2017 projekt změny právní formy společnosti z s.r.o. na a.s. s účinností od 1.1.2018. Projekt byl založen do Sbírky listin 31.5.2017,
- 27.6.2017 bylo do Sbírky listin založeno rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady o zvýšení základního kapitálu z původní výše 200.000,- Kč o částku 1.800.000,- Kč na částku 2.000.000,- Kč
- 30.6.2017 rozhodl jediný společník při výkonu působnosti valné hromady, že se v souvislosti se změnou právní formy z s.r.o. na a.s. vzdává práva na náhradu škody, práva podat návrh na určení neplatnosti projektu přeměny a návrh na vyslovení neplatnosti rozhodnutí o schválení přeměny. Dále Jediný společník schválil změnu právní formy společnosti z s.r.o. na a.s., projekt změny právní formy Společnosti z právní formy s.r.o. na a.s., účetní závěrku Společnosti sestavenou dne 30.5.2017 ke dni 31.12.2016. Notářský zápis byl založen do Sbírky listin 20.12.2017

Jediným společníkem společnosti je k 31. 12. 2017 Česká pojišťovna a.s., která je součástí koncernu, v němž je hlavní holdingovou společností zastřešující celou strukturu Generali CEE Holding B.V. se sídlem v Nizozemí. Konečnou ovládající osobou ovládající Českou pojišťovnu je Assicurazioni Generali S.p.A se sídlem v Itálii, která od 31.12.2016 disponuje 100% podílem na hlasovacích právech spojených s akciemi společnosti Generali CEE Holding B.V. Jediným akcionářem České pojišťovny a.s. je CZI Holdings N.V. se sídlem v Nizozemí.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti. Konsolidovaná účetní závěrka dle Mezinárodních účetních standardů je připravována mateřskou společností Konsolidované výroční zprávy skupiny jsou zveřejněny na webových stránkách www.ceskapojistovna.cz.

Příložená účetní závěrka je připravena jako samostatná.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu/smlouvu o rozdělení zisku s mateřskou společností.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost nenabyla žádné vlastní akcie ani podíly.

Členové statutárního orgánu k 31. prosinci 2017:

<i>Jednatelé</i>	
Tomáš Vysoudil	
Petr Bohumský	
Miroslav Žbel	

K 31.12.2017, společnost zastupovali společně vždy alespoň dva jednatelé společnosti.

Členové statutárního orgánu k datu vydání:

<i>Představenstvo</i>	
Předseda:	Miroslav Žbel
Místopředseda:	Tomáš Marek
Člen:	Ivana Vichrová

<i>Dozorčí rada</i>	
Předseda:	Tomáš Vysoudil
Člen:	Petr Bohumský
Člen:	Josef Beneš

K datu vydání, společnost zastupují společně vždy alespoň dva členové představenstva.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2017 a 2016 na základě předpokladu nepřetržitého trvání podniku.

Společnost byla k 31. 12. 2016 klasifikována jako malá účetní jednotka bez povinnosti auditu, účetní závěrka k 31. 12. 2016 tedy nebyla auditorem ověřena a z tohoto důvodu i všechny údaje uvedené v této příloze k účetní závěrce k 31. 12. 2016 jsou neauditovány.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Drobný nehmotný majetek s pořizovací cenou do 60 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení a dále je veden jen v operativní evidenci.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	4
Software „Sirael“	20

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje samostatné hmotné movité věci se samostatným technickoekonomickým určením, s pořizovací cenou v rozmezí od 3 do 40 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení a dále je veden jen v operativní evidenci.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 3 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce pořízení.

Nepeněžitý vklad hmotného majetku (tvořený vybraným majetkem od jediného vlastníka společnosti) byl při aktivaci v roce 2017 vykázán společností v zůstatkových cenách předchozího vlastníka. Splacení nepeněžního vkladu bylo vykázáno ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů dle smlouvy a znaleckého posudku. Rozdíl mezi nepeněžitým vkladem a zůstatkovou cenou byl vykázán jako Oceňovací rozdíl k nabytému majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	2017 Počet let (od-do)	2016 Počet let (od-do)
Stavby (stavební práce na cizím majetku)	30 – 50	-
Hmotné movité věci a jejich soubory (přístroje, zařízení, inventář)	4 – 16	4 - 6
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1	-
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1	2

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu v Praze. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary do hmotného majetku apod. Podle stanov společnosti společnost nevytváří rezervní fond ze zisku.

f) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

h) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

i) Účtování výnosů a nákladů

Náklady a výnosy zachycuje společnost podle těchto zásad:

- a) náklady a výnosy se účtují zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisí,
- b) opravy nákladů a výnosů minulých účetních období se účtují na speciálních účtech nákladů a výnosů. V případě, že jde o významnou částku těchto oprav, je dopad vykázán v řádku rozvahy „Jiný výsledek hospodaření minulých let“,
- c) náklady a výdaje, které se týkají budoucích období, je nutno časově rozlišit ve formě nákladů příštích období nebo výdajů příštích období,
- d) výnosy a příjmy, které se týkají budoucích období, je nutno časově rozlišit ve formě výnosů příštích období nebo příjmů příštích období.

Výnosy za poskytování služeb Společnosti jsou konstruovány takto:

- a) Odměna za zprostředkování pojištění a pomoc České pojišťovně a.s. při správě pojištění (tzv. „přímé provize“)
- b) Odměna za zprostředkování ostatních finančních služeb a produktů je tzv. třetími stranami poskytována přímo Společnosti;
- c) Odměna za činnosti při správě pojištění zajišťované zaměstnanci poboček a ostatní podpůrné činnosti související se zprostředkováním pojištění a pomoci při správě pojištění pro Českou pojišťovnu a.s. (tzv. „nepřímé provize“). Tato odměna je stanovena na bázi nákladů (nejméně v jejich skutečné výši) na tyto činnosti a ziskové přírážky.

Společnost účtuje o těchto výnosech dle právního nároku na obdržení provize.

j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

O odložené daňové pohledávce se účtuje v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

k) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

I) Srovnatelnost údajů

Z důvodu významné změny ve Společnosti od 1. dubna 2017 a to, spuštěním nového předmětu podnikání (především činnost výhradního pojišťovacího agenta), nejsou údaje (komparativa k 31.12.2016) a jejich objem s minulým obdobím plně porovnatelné.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	28 128	0	28 128
Celkem 2017	28 128	0	28 128
Celkem 2016 (Neauditováno)	28 400	-272	28 128

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Korekce celkem	Účetní hodnota
Software	12 951	1 530	0	14 481	13 250	27 731	397
Celkem 2017	12 951	1 530	0	14 481	13 250	27 731	397
Celkem 2016 (Neauditováno)	11 693	1 530	-272	0	12 951	14 250	927

Vzhledem k očekávané míře využití Softwaru Sirael do budoucna, společnost k 31. 12. 2012 snížila zůstatkovou hodnotu na odhadovanou zpětně ziskatelnou částku dočasně opravnou položkou ve výši 18 250 tis. Kč, která je čtvrtletně upravována o částku odpisů ve 250 tis. Kč za kvartál. Výše opravné položky k 31. 12. 2017 a k 31. 12. 2016 činí 13 250 tis. Kč a 14 250 tis. Kč (viz bod 6).

V roce 2017 a 2016 společnost nezískala bezplatně dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	0	0	0	8 426	8 426
Hmotné movité věci a jejich soubory	0	14 274	375	257	14 156
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	12 891	0	0	12 891
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	13 474	0	-8 683	4 791
Celkem 2017	0	40 639	375	0	40 264
Celkem 2016 (Neauditováno)	4	0	4	0	0

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	0	30	0	30	8 396
Hmotné movité věci a jejich soubory	0	1 405	24	1 381	12 775
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	12 891	0	12 891	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	4 791
Celkem 2017	0	14 326	24	14 302	25 962
Celkem 2016 (Neauditováno)	132	4	136	0	0

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (převážnou většinu tvořil drobný hmotný majetek) ve výši 12 891 tis. Kč vznikl nepeněžitým vkladem od jediného vlastníka společnosti v roce 2017. Do nákladů byl v roce 2017 zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 12 891 tis. Kč.

5. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky (postoupené pohledávky za pojišťovacími zprostředkovateli, vykazované jako Pohledávky z obchodních vztahů), které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2017 vytvořeny opravné položky ve výši 5 540 tis. Kč. Společnost v roce 2016 neevidovala žádné pochybné pohledávky, proto na ně netvořila žádné opravné položky (viz bod 6).

Společnost nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let. K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 64 tis. Kč a 1 120 tis. Kč (z toho po lhůtě splatnosti 180 dní 0 tis. Kč a 1 120 tis. Kč).

(tis. Kč)	31. 12. 2017	31. 12. 2016 (Neauditováno)
Pohledávky z obchodních vztahů	286 123	1 120
Pohledávky ostatní:	100 757	1 317
Daňové pohledávky	617	537
Krátkodobé poskytnuté zálohy	79 997	0
Dohadné účty aktivní	19 412	0
Jiné pohledávky	731	780
Zůstatková hodnota krátkodobých pohledávek	386 880	2 437
Odložená daňová pohledávka (viz. bod 13)	8 521	458
Zůstatková hodnota dlouhodobých pohledávek	8 521	458
Zůstatková hodnota pohledávek celkem	395 401	2 895

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2017 a 2016 pohledávky ve výši 1 098 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2017 a k 31. 12. 2016 tvoří zejména pohledávky za služby poskytnuté odběratelům (za rok 2017 odběratelům ve skupině především za mateřskou společností).

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2017 představují zálohy na sdílené služby mateřské společnosti.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadné položky na provize třetích stran, motivační stáže, provize za sjednané obchody, nájemné a služby.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 18).

Společnost eviduje v podrozvahové evidenci postoupené pohledávky za pojišťovacími zprostředkovateli vzniklé z titulu smluvních pokut ve výši 9.198 tis. Kč.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4 a 5).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2016 (Neauditováno)	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2017
dlouhodobému majetku	15 250	0	1 000	14 250	0	1 000	13 250
pohledávkám – zákonným	0	0	0	0	5 540	0	5

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2017 a 2016 měla společnost následující zůstatky bankovních účtů (v tis. Kč): 150 691 a 8 502.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především uhrazené částky za pojištění odpovědnosti a úrazové pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2016 (Neauditováno)	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2017
Základní kapitál							
Vlastní podíly (-)							
Změny základního kapitálu	200	0	0	200	1 800	0	2 000
Ostatní kapitálové fondy	15 000	0	0	15 000	27 166	0	42 166
Ostatní rezervní fondy	20	0	0	20	0	0	20
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	24 202	1 710	5 460	20 452	-24 373	0	-3 921
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 606	-24 373	1 606	-24 373	44 689	-24 373	44 689
Celkem vlastní kapitál	41 028	-22 663	7 066	11 299	49 282	-24 373	84 954

Základní kapitál Společnosti se k 31.12.2017 skládá z podílů plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 2 000 tis. Kč.

Dne 23.6.2017 bylo Českou pojišťovnou a.s. vloženo na bankovní účet Společnosti 1 800 tis. Kč. Základní kapitál Společnosti, který činil k 31. 12. 2016 200 tis. Kč se tímto navýšil o 1 800 tis. Kč, navýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku bylo zapsáno 27.6.2017.

Ostatní kapitálové fondy se skládají z kapitalizace části dříve poskytnuté půjčky ve výši 15 000 tis. Kč z roku 2009 od tehdejší mateřské společnosti a nepeněžitého vkladu (viz níže).

Česká pojišťovna a.s. na základě rozhodnutí představenstva České pojišťovny poskytla v květnu 2017 Společnosti nepeněžitý příspěvek do vlastního kapitálu Společnosti, mimo základní kapitál, a to formou nepeněžitého vkladu, tvořeného vybraným movitým majetkem a drobným majetkem, dle znaleckého posudku v celkové výši 27 166 tis. Kč.

Společnost netvoří v souladu se stanovami rezervní fond ze zisku běžného účetního období.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 30. 5. 2017 a 30. 6. 2016 bylo schváleno výše uvedené vyrovnání ztráty za rok 2016 a rozdělení zisku za rok 2015 na účet nerozdělených zisků/neuhrazených ztrát minulých let.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2016 (Neauditováno)	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2017
Ostatní rezervy	0	0	0	0	12 219	0	12 219

Ostatní rezervy se skládají z restrukturalizační rezervy ve výši 8 100 tis. Kč a z provozní rezervy na vratky storen provizí ve výši 4 119 tis. Kč.

K 31.12.2017 společnost vytvořila rezervu na daň z příjmu roku 2017 ve výši 34 308 tis. Kč (viz bod 13).

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neeviduje dlouhodobé zálohy k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016.

Společnost nemá závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 39 tis. Kč a 849 tis. Kč (z toho po lhůtě splatnosti 180 dní 0 tis. Kč a 849 tis. Kč).

(tis. Kč)	31. 12. 2017	31. 12. 2016 (Neauditováno)
Závazky z obchodních vztahů	92 338	930
Závazky k zaměstnancům	24 398	0
Závazky ze sociálního zabezpečení	13 474	0
Daňové závazky	4 860	0
Jiné závazky	17 997	0
Dohadné účty pasivní	282 855	99
Krátkodobé závazky celkem	435 922	1 029

Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2017 zahrnují především dohadné položky na provize, sdílené služby, bonusy zaměstnanců, motivační stáže a nevybranou dovolenou; k 31.12.2016 především nevyfakturované náklady na zpracování daňového přiznání.

Závazky z obchodních vztahů k 31.12.2017 tvoří závazky vůči pojišťovacím zprostředkovatelům, k 31.12.2016 závazky vůči mateřské společnosti.

Jiné závazky k 31.12.2017 představuje především závazek společnosti vůči jedinému společníkovi za postoupené pohledávky za pojišťovacími zprostředkovateli a dále pak závazky vůči penzijním společnostem a pojišťovnám z titulu srážek zaměstnanců společnosti.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost dosáhla daňové ztráty / vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2017	2016 (Neauditováno)
Zisk (Ztráta) před zdaněním	70 938	-30 335
Nezdanitelné výnosy	-285	0
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	455	-164
Neodečitatelné položky	112 309	27 602

ČP Distribuce s.r.o. (od 1.1.2018 ČP Distribuce a.s.)
Účetní závěrka k 31. prosinci 2017

Tvorba opravných položek, netto	-1 000	-1 000
Tvorba rezerv, netto	12 219	0
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	101 090	28 602
Zdanitelný příjem / daňová ztráta	183 417	-2 897
Odečet ztráty minulých let	2 848	0
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	34 308	0
Úprava daně minulých let	3	
Splatná daň – Daň z příjmu splatná celkem	34 311	0

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2015 do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z období 2016, která činila 2 848 tis. Kč byla v roce 2017 plně uplatněna. Rozdíl proti Zdanitelnému příjmu k 31.12.2016 je způsoben zpřesněním výpočtu základu daně.

Ve společnosti v současné době neprobíhá žádná kontrola finančního úřadu na daň z příjmu/daň z přidané hodnoty.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2017		2016 (Neauditováno)	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	-1 943	0	-92
Ostatní přechodné rozdíly:				
Rezervy	2 322	0	0	0
Dohadné položky na bonusy	8 142	0	0	0
Daňová ztráta z minulých let	0	0	550	0
Celkem	10 464	-1 943	550	-92
Netto	8 521	0	458	0

Společnost netvořila a neúčtovala (už od roku 2015) odloženou daň z Opravné položky k nehmotnému majetku – software a také z Opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů, protože vyhodnotila, že jde o trvalý rozdíl, který nebude možné daňově uplatnit.

Společnost k 31. 12. 2017 zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 8 521 tis. Kč z titulu odložené daňové pohledávky na rezervách a dohadných položkách, k 31. 12. 2016 ve výši 458 tis. Kč především z titulu daňové ztráty z minulých let.

14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost neměla 31. 12. 2016 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze.

Společnost neměla k 31. 12. 2017 majetek (vyjma postoupených pohledávek za pojišťovacími zprostředkovateli ze smluvních pokut vedených v podrozvaze – viz. bod 5) a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze. Společnost má uzavřené smlouvy o podnájmech prostor sloužících k podnikání, výše podnájmu pro rok 2018 odhadem činí 151 490 tis. Kč.

15. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2017		2016 (Neauditováno)	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej IT služeb	0	0	0	-932
Výnosy z přímých provizí	896 555	0	0	0
Výnosy z provizí třetích stran	94 154	0	0	0
Výnosy z nepřímých provizí	1 130 182			
Ostatní výnosy z běžné činnosti	3 526	0	0	0
Výnosy celkem	2 124 417	0	0	-932

Převážná část výnosů společnosti za rok 2017 je soustředěna od 3 hlavních zákazníků a to od společností, které patří do skupiny Generali. Převážnou část výnosů společnosti za rok 2016 tvoří dobíhající projekty z oblasti IT.

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2017		2016 (Neauditováno)	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: Členové řídicích, kontrolních, a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	808	4	0	2
Mzdy	309 658	0	0	0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	101 056	0	0	0
Sociální náklady	15 527	0	1	0
Osobní náklady celkem	426 241	0	1	0

V roce 2017 a 2016 obdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů z důvodu jejich funkce odměny v celkové výši 0 tis. Kč a 0 tis. Kč. Částka vzniklých či sjednaných penzijních závazků týkajících se bývalých členů těchto orgánů v roce 2017 a 2016 činila 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

17. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje především provizní náklady hrazené pojišťovacími zprostředkovatelům, nájemné kancelářských prostor a s ním spojené služby, služby IT a cestovné.

Odměny statutárnímu auditorovi za povinný audit účetní závěrky k 31. 12.2017 činily 825 tis. Kč vč. DPH, k 31. 12. 2016 činily 0 tis. Kč.

Služby	2017	2016 (Neauditováno)
Náklady na provize	1 215 246	0
Náklady na provize třetích stran	88 054	0
Ostatní provizní náklady	7 582	0
Nájemné vč. služeb	119 136	0
Služby IT	42 522	0
Vedení účetnictví	1 998	720
Telefonní poplatky	3 512	4
Audit, právní a daňové poradenství	902	168
Náklady na reprezentaci	4 891	0
Opravy a údržba	1 466	0
Cestovní náhrady	8 308	0
IT poradenství	8 312	-660
Ostatní služby	95 057	0
Celkem	1 596 986	232

V ostatních službách jsou zahrnuty zejména sdílené non-IT služby dále pak užívání služebních vozidel, stěhování poboček.

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2017	2016 (Neauditováno)
Ostatní provozní výnosy	9 820	41
Ostatní provozní náklady	15 014	28 642

Ostatní provozní výnosy tvoří tržby z prodaného dlouhodobého majetku a aktivní dohadná položka na motivační soutěže 2017.

Ostatní provozní náklady tvoří provozní rezervy, daně a poplatky a jiné provozní náklady (pojištění odpovědnosti majetku, akreditační zkoušky, odpis pohledávek).

Finanční výnosy a finanční náklady

	2017	2016 (Neauditováno)
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	0	0
Kurzové zisky/ztráty	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	82
Ostatní finanční náklady	-242	-127
Celkem	-242	-45

Ostatní finanční výnosy tvoří haléřové vyrovnání.

Ostatní finanční náklady tvoří bankovní poplatky a haléřové vyrovnání.

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2017 a 2016 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Společnost k 31.12.2017 a k 31.12.2016 nepřijala žádné zálohy od spřízněných osob.

Společnost poskytla bezúročné zálohy na sdílené služby a vedení účetní agendy ve výši 79 848 tis. Kč v roce 2017. V roce 2016 žádné poskytnuté zálohy spřízněným osobám společnost neeviduje.

Společnost běžně poskytuje služby spřízněným osobám. V roce 2017 dosáhl tento objem prodeje 2 096 847 tis. Kč. V roce 2016 společnost služby spřízněným osobám neposkytovala.

Poskytnuté služby spřízněným osobám (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2017	2016 (Neauditováno)
Česká pojišťovna, a.s.*	2 051 142	0
Penzijní společnost ČP a.s.	21 522	0
Generali Investments CEE	24 183	0

- U České pojišťovny a.s. jsou kromě služeb uvedeny i výnosy z převedené nevybrané dovolené zaměstnanců převedených z České pojišťovny do Společnosti k 1.4.2017.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31.12.2017 společnost neeviduje.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2017	2016 (Neauditováno)
Generali Zycie Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.,	-	0	232
Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., Polsko	-	0	887
Česká pojišťovna, a.s.	31.3.2018	349 089	1
Penzijní společnost ČP a.s.	31.1.2018	2 117	0
Generali Investments CEE	31.1.2018	2 853	0
Acredité s.r.o.	31.3.2018	1 426	0

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2017 a 2016 činily nákupy 256 367 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2017	2016 (Neauditováno)
Generali pojišťovna a.s.	-	0	6
Česká pojišťovna, a.s.	30.6.2018	99 043	866
Penzijní společnost ČP a.s.	31.3.2018	175	0
Acredité s.r.o.	31.3.2018	1 701	58

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným osobám společnost k 31.12.2017 neeviduje.

19. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Představenstvo společnosti navrhne akcionářům, aby zisk po zdanění ve výši 44 689 tis. Kč převeden do nerozděleného zisku minulých let.

K 1.1.2018 došlo k následujícím změnám:

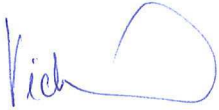
- dne 1.1.2018 Společnost ČP Distribuce s.r.o. se sídlem Na Pankráci 1658/121, Nusle, 140 00 Praha 4, IČ: 44795084, změnila právní formu ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost ČP Distribuce a.s.
- dne 1.1.2018 bylo zapsáno:
 - o jediným akcionářem Společnosti je Česká pojišťovna a.s., IČ: 452 72 956, Praha 1, Spálená 75/16, PSČ 11304,
 - o Společnost disponuje 20 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč, splaceno 100%,
 - o Statutární orgán: představenstvo, počet členů: 3
 - o Společnost zastupují společně vždy alespoň dva členové představenstva
 - o Dozorčí rada, počet členů: 3
- dne 1.1.2018 zanikla funkce jednatelů: Tomáše Vysoudila, Petra Bohumského, Miroslava Žbela, Tomáše Knebla,
- dne 1.1.2018 vznikla funkce předsedy představenstva Tomáše Vysoudila, změna byla zapsána dne 1.1.2018,
- dne 1.1.2018 vznikla funkce místopředsedy představenstva Petra Bohumského, změna byla zapsána dne 1.1.2018,
- dne 1.1.2018 vznikla funkce člena představenstva Miroslava Žbela, změna byla zapsána dne 1.1.2018,
- dne 1.1.2018 vznikla funkce člena dozorčí rady Aleše Holcmana, změna byla zapsána dne 1.1.2018,
- dne 1.1.2018 vznikla funkce člena dozorčí rady Radka Moce, změna byla zapsána dne 1.1.2018,
- dne 1.1.2018 vznikla funkce předsedy dozorčí rady Pavola Pitoňáka, změna byla zapsána dne 1.1.2018

Dne 8.6.2018 přijal Městský soud v Praze (pracoviště Slezská) návrh následujících změn (k datu vydání nebyl proveden zápis ze strany obchodního rejstříku):

- dne 31.5.2018 zanikla funkce předsedy představenstva Tomáše Vysoudila,
- dne 31.5.2018 zanikla funkce místopředsedy představenstva Petra Bohumského,
- dne 5.6.2018 zanikla funkce člena představenstva Miroslava Žbela,
- dne 6.6.2018 vznikla funkce předsedy představenstva Miroslava Žbela,
- dne 6.6.2018 vznikla funkce místopředsedy představenstva Tomáše Marka (den vzniku členství od 1.6.2018),
- dne 1.6.2018 vznikla funkce člena představenstva Ivana Vichrové,
- dne 31.5.2018 zanikla funkce předsedy dozorčí rady Pavola Pitoňáka,
- dne 31.5.2018 zanikla funkce člena dozorčí rady Aleše Holcmana,
- dne 31.5.2018 zanikla funkce člena dozorčí rady Radka Moce,
- dne 6.6.2018 vznikla funkce předsedy dozorčí rady Tomáše Vysoudila (den vzniku členství od 1.6.2018),
- dne 6.6.2018 vznikla funkce místopředsedy dozorčí rady Petra Bohumského (den vzniku členství od 1.6.2018),
- dne 1.6.2018 vznikla funkce člena dozorčí rady Josefa Beneše.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

21. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 9)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:		Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
16.7.2018				
	Miroslav Žbel	Tomáš Marek	Ivana Vichrová	Lucie Pánková

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti ČP Distribuce a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČP Distribuce a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2017, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka společnosti ČP Distribuce a.s. k 31. prosinci 2016 nebyla auditovaná.

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Iveta Sobolová, statutární auditor
evidenční č. 2328



Tomáš Němec
partner

16. července 2018
Praha, Česká republika