



Výročná správa

2016

Cenrálly depozitár cenných papierov SR, a.s.
ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava 1



Výročná správa **2016**

Počet strán: 83

**Centrálny depozitár
cenných papierov SR, a.s.**

ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava 1

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 493 B
IČO: 31 338 976 DIČ: 2020312833 IČ DPH: SK2020312833

OBSAH

| | | |
|------------|---|----|
| 1. | Úvod | 3 |
| 1.1. | Úvodné slovo generálneho riaditeľa | 3 |
| 2. | Hlavné aktivity | 4 |
| 2.1. | Spracovanie prevodových príkazov | 4 |
| 2.1.1. | Prevody s finančným vyrovnaním | 5 |
| 2.1.2. | Prevody bez finančného vyrovnaní | 5 |
| 2.2. | Objemy cenných papierov v evidencii CDCP | 6 |
| 2.2.1. | Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka | 6 |
| 2.2.2. | Nové emisie vydané v priebehu roka | 8 |
| 2.2.3. | Emisie zrušené v priebehu roka | 9 |
| 2.3. | Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby | 11 |
| 2.3.1. | Vedenie registra emitenta | 11 |
| 2.3.2. | Emitenti listinných akcií | 11 |
| 2.3.3. | Služby na základe písomnej žiadosti | 11 |
| 2.4. | Bezodplatný prevod cenných papierov na štát | 11 |
| 3. | Projekt Target2-Securities v roku 2016 | 12 |
| 4. | Compliance | 12 |
| 4.1. | Európska právna úprava | 12 |
| 4.2. | Vnútroštátna právna úprava | 12 |
| 4.3. | PFMI | 13 |
| 5. | Medzinárodné štandardy | 15 |
| 6. | Ľudské zdroje | 15 |
| 6.1. | Vzdelávanie | 16 |
| 6.2. | Zamestnanecké výhody | 16 |
| 7. | Strategická vízia | 16 |
| 8. | Zoznam účastníkov CDCP | 17 |
| 9. | Výsledok hospodárenia za rok 2016 | 19 |
| 10. | Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2016 | 22 |
| 10.1. | Správa nezávislého audítora | 23 |
| 10.2. | Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2016 | 28 |
| 11. | Dodatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou spoločnosti k 31.12.2016 | 76 |
| 12. | Glosár výrazov | 81 |

1. Úvod

1.1. Úvodné slovo generálneho riaditeľa

Vážené dámy, vážení páni,

s potešením môžem konštatovať, že Centrálny depozitár cenných papierov SR, a. s. (ďalej len „CDCP“ alebo aj „centrálny depozitár“) pokračuje v upevňovaní svojho postavenia na trhu a v pozitívnom trende hospodárenia z posledných rokov. Už päť rokov kontinuálne dosahujeme kladný hospodársky výsledok a štvrtý rok po sebe sa zisk pohybuje nad hranicou 500 tis. EUR. Aj uplynulý rok 2016 tak môžeme hodnotiť ako veľmi úspešný. Pretrvávajúci útlm aktivít na domácom kapitálovom trhu, ktorý sa hlavne podpisuje na poklese transakcií je už dlhodobjším javom, ktorý CDCP musí zohľadňovať a naň reagovať.

V minulom roku vrcholila príprava CDCP na migráciu do spoločnej technologickej platformy Target 2-Securities (ďalej aj „T2S“), ktorej prevádzku zastrešuje Európska centrálna banka (ďalej len „ECB“). Úspešne sme spolu s našimi účastníkmi systému vyrovnania obchodov otestovali funkčnosť informačných systémov a absolvovali testy migrácie spolu s ECB. Dnes už môžeme konštatovať, že tento dlhodobý projekt bol vo februári 2017 úspešne zavŕšený a CDCP sa tak spolu s účastníkmi slovenského kapitálového trhu posunul do novej etapy. Naďalej však bude potrebné pokračovať v harmonizácii národných štandardov v tomto segmente.

Nemenej dôležitou aktivitou uplynulého roku bola príprava CDCP na získanie povolenia na činnosť v zmysle požiadaviek Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014 z 23. júla 2014 o zlepšení vyrovnania transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov a o zmene smerníc 98/26/ES a 2014/65/EÚ a nariadenia (EÚ) č. 236/2012 (ďalej aj „Nariadenie CSDR“). Implementácia novej európskej legislatívy a úprava celkovej činnosti CDCP sa dostali do pokročilej fázy. Úspešne smerujeme k tomu, aby sme v priebehu septembra 2017 mohli Národnej banke Slovenska (ďalej len „NBS“) predložiť kvalitne pripravenú žiadosť o vydanie príslušného povolenia.

Pravidelnou komunikáciou oboznamujeme našich účastníkov s prebiehajúcimi zmenami. Aktívne sme spolupracovali s NBS a Ministerstvom financií SR (ďalej len „MF SR“) na zosúladení domácej legislatívy s európskou a priebežne konzultujeme postupy implementácie požiadaviek Nariadenia CSDR a regulačných a technických štandardov (ďalej aj „RTS“). Koncom uplynulého roka sa nám úspešne podarilo zavŕšiť proces plnenia odporúčaní NBS vyplývajúcich z požiadaviek Princípov pre infraštruktúry finančných trhov (ďalej aj „PFMI“ *Principles for financial market infrastructures*).

Zoznam tých, vďaka komu sa darí CDCP napredovať je dlhý. V prvom rade ďakujem našim klientom a účastníkom za podporu a priazeň, ako aj za pochopenie, ktoré nám preukazujú v náročných chvíľach realizácie spomínaných zmien. Zároveň ďakujem všetkým kolegom a členom orgánov CDCP, ktorí svojou osobnou angažovanosťou a odborným prístupom naplňujú základné poslanie CDCP. Bez ich pomoci a podpory by to nebolo možné. Poďakovanie patrí aj NBS a MF SR za spoluprácu a profesionálny prístup. Dôvera akcionára, ktorým je Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. (ďalej len „BCPB“) je prejavom uznania a zároveň záväzkom. Preto má náš rešpekt a preto jej taktiež patrí naše poďakovanie.



Ing. Martin Wiedermann
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ CDCP

2. Hlavné aktivity

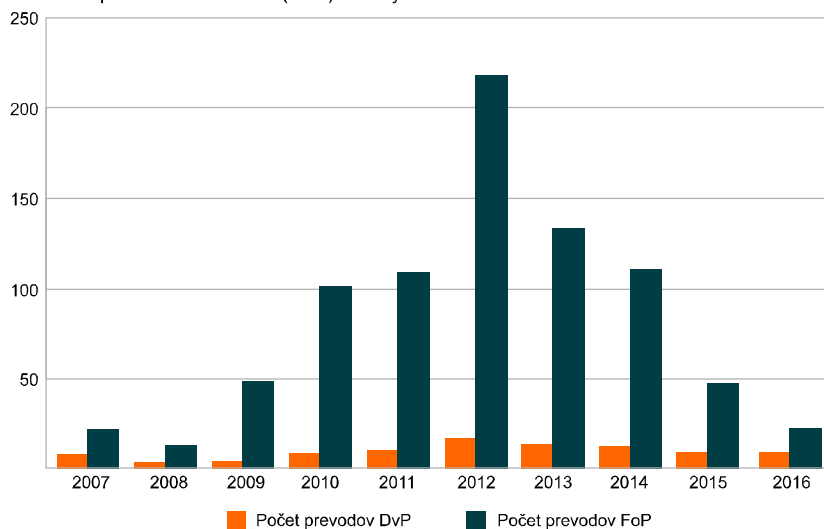
2.1. Spracovanie prevodných príkazov

Celkový objem prevodov počas 256 prevádzkových dní v roku 2016 predstavoval 46 619 255 693 EUR a priemerný denný objem tak dosiahol úroveň 182 106 468 EUR. Počet prevodov v porovnaní s rokom 2015 klesol o viac ako 40 %, čím priemerný denný počet prevodov poklesol na úroveň 125.

| OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU | 2016 | 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| POČET PREVÁDZKOVÝCH DNÍ | 256 | 256 |
| CELKOVÝ OBJEM V EUR | 46 619 255 693 | 34 782 168 117 |
| PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V EUR | 182 106 468 | 135 867 844 |
| POČET PREVODOV | 31 908 | 55 768 |
| PRIEMERNÝ POČET PREVODOV | 125 | 218 |

| | PREVODY DvP - TRHOVÁ CENA | | PREVODY FoP - MENOVIŤA HODNOTA | | PREVODY SPOLU | |
|---------|------------------------------|-------|-----------------------------------|--------|----------------|--------|
| | OBJEM V EUR | POČET | OBJEM V EUR | POČET | OBJEM V EUR | POČET |
| 01.2016 | 1 937 761 541 | 877 | 3 441 694 976 | 513 | 5 379 456 517 | 1 390 |
| 02.2016 | 831 375 627 | 884 | 2 542 787 823 | 2 212 | 3 374 163 450 | 3 096 |
| 03.2016 | 509 887 384 | 784 | 3 801 519 542 | 5 242 | 4 311 406 926 | 6 026 |
| 04.2016 | 732 842 337 | 627 | 2 687 802 437 | 1 472 | 3 420 644 774 | 2 099 |
| 05.2016 | 635 628 458 | 820 | 3 836 558 971 | 1 960 | 4 472 187 429 | 2 780 |
| 06.2016 | 670 896 158 | 931 | 2 921 197 854 | 5 525 | 3 592 094 012 | 6 456 |
| 07.2016 | 421 107 327 | 875 | 3 641 587 361 | 3 138 | 4 062 694 688 | 4 013 |
| 08.2016 | 299 140 920 | 528 | 1 698 596 866 | 652 | 1 997 737 786 | 1 180 |
| 09.2016 | 267 414 434 | 496 | 1 233 378 819 | 538 | 1 500 793 253 | 1 034 |
| 10.2016 | 225 806 278 | 691 | 2 570 664 605 | 538 | 2 796 470 883 | 1 229 |
| 11.2016 | 416 818 377 | 617 | 1 954 552 797 | 547 | 2 371 371 174 | 1 164 |
| 12.2016 | 523 432 529 | 592 | 3 816 802 272 | 849 | 4 340 234 801 | 1 441 |
| SUM | 7 472 111 370 | 8 722 | 34 147 144 323 | 23 186 | 41 619 255 693 | 31 908 |

Počet prevodov DvP a FoP (v tis.) za roky 2007 - 2016:



3.1.1. Prevody s finančným vyrovnaním

V roku 2016 vykonal centrálny depozitár prevody cenných papierov s finančným vyrovnaním v celkovej trhovej hodnote 7,472 mld. EUR, pričom z pohľadu počtu príkazov bolo v systéme zúčtovania a vyrovnania spracovaných celkom 8 722 príkazov. Priemerný denný objem cenných papierov vyrovnaných v systéme CDCP dosiahol hodnotu 29,2 mil. EUR a denne bolo spracovaných priemerne 34 prevodných príkazov. V porovnaní so situáciou v roku 2015, celkový objem prevedených cenných papierov poklesol o 28,67 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje medziročný pokles o 3 mld. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom počet spracovaných prevodných príkazov poklesol o 258 príkazov (t.j. pokles o 2,87 %).

| OBJEM A POČET PREVODOV S FINANČNÝM VYROVNANÍM | 2016 | 2015 |
|---|---------------|----------------|
| CELKOVÝ OBJEM V EUR - TRHOVÁ CENA | 7 472 111 370 | 10 475 341 378 |
| PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V EUR | 29 187 935 | 41 568 815 |
| POČET PREVODOV | 8 722 | 8 980 |
| PRIEMERNÝ POČET PREVODOV | 34 | 36 |

3.1.2. Prevody bez finančného vyrovnania

Cenné papiere prevedené v priebehu roka 2016 bez finančného vyrovnania dosiahli v menovitej hodnote objem 34,147 mld. EUR a priemerný denný objem týchto prevodov teda predstavoval hodnotu 133,39 mil. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom objem prevedených cenných papierov vzrástol o 9,84 mld. EUR, čo znamená medziročný nárast 40,48 %. Oproti roku 2015 sa počet príkazov na prevod bez finančného vyrovnania znížil o 23 602 príkazov, čo predstavuje medziročný pokles o 50,44 % a denne bolo spracovaných priemerne 91 príkazov.

| OBJEM A POČET PREVODOV BEZ FINANČNÉHO VYROVNANIA | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| CELKOVÝ OBJEM V EUR - MENOVIĎA HODNOTA | 34 147 144 323 | 24 306 826 739 |
| PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V EUR | 133 387 283 | 94 455 662 |
| POČET PREVODOV | 23 186 | 46 788 |
| PRIEMERNÝ POČET PREVODOV | 91 | 186 |

2.2. Objemy cenných papierov v evidencii CDCP

2.2.1. Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka

Ku dňu 31.12.2016 boli na účty majiteľov, klientské účty a držiteľské účty pripísané zaknihované cenné papiere v celkovom objeme 78,796 mld. EUR, vyjadrené v menovitej hodnote. Najvyšší podiel z uvedenej hodnoty predstavovali dlhopisy, a to 39,539 mld. EUR. Na účtoch boli ďalej evidované akcie v celkovom objeme 37,468 mld. EUR a objem družstevných podielnických listov vydaných v CDCP predstavoval sumu 0,107 mld. EUR. V CDCP bolo ku koncu roka 2016 vydaných 1 859 emisií zaknihovaných akcií, počet vydaných emisií dlhopisov bol 477 a emisií družstevných podielnických listov bolo zaregistrovaných 202. Počet a objem emisií zaknihovaných podielových listov sa ani v priebehu roka 2016 nezmenil – bolo zaregistrovaných 16 emisií a ich celkový objem predstavoval 3,35 mil. EUR. V kategórii „Iné emisie“, kde je uvedená aj jedna emisija dlhopisov FNM, bolo registrovaných 29 emisií s celkovým objemom 1,677 mld. EUR. V roku 2016 bola vydaná jedna emisija štátnych pokladničných poukázok.

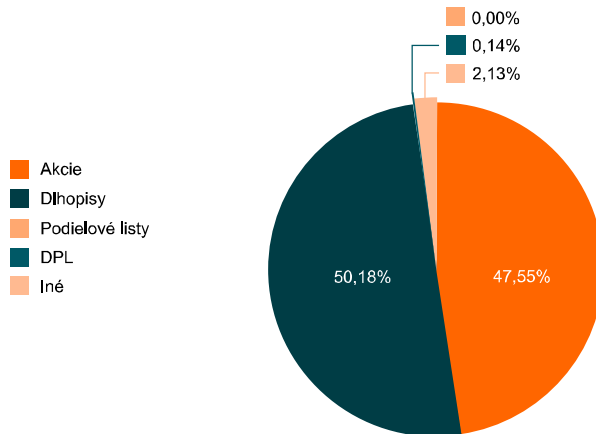
Celkový objem zaknihovaných cenných papierov vydaných v CDCP vzrástol v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2015 o 1,37 %, pričom tento nárast vyjadrený v menovitej hodnote predstavuje hodnotu 1,07 mld. EUR.

Prírastok v roku 2016 zaznamenali dlhopisy, ktorých objem vyjadrený v menovitej hodnote vzrástol o 1,689 mld. EUR, objem emisií zaknihovaných akcií poklesol o 1,121 mld. EUR a objem ostatných cenných papierov vzrástol o 0,503 mld. EUR. Objem družstevných podielnických listov sa znížil o 2,77 mil. EUR. Podielové listy v roku 2016 nezaznamenali žiadnu zmenu a ich objem bol 3,35 mil. EUR.

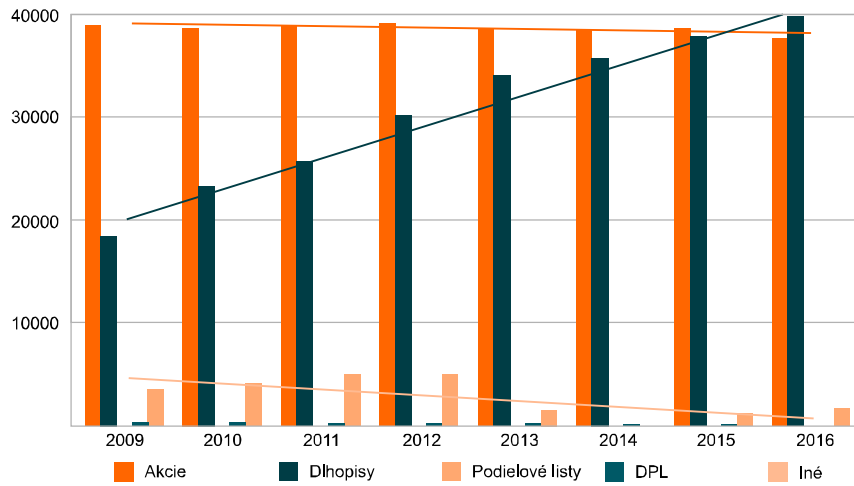
| OBJEM ZAKNIHOVANÝCH CP V MENOVIĎEJ HODNOTE - STAV KU KONCU ROKA | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| OBJEM SPOLU V EUR | 78 796 405 740 | 77 727 662 518 | 74 194 060 611 |
| AKCIE | 37 468 414 942 | 38 589 683 050 | 38 403 431 691 |
| z toho: nekonvertované akcie* | 1 891 892 119 | 2 160 591 449 | 2 501 949 267 |
| DLHOPISY | 39 539 568 592 | 37 850 371 964 | 35 642 634 371 |
| PODIELOVÉ LISTY | 3 349 859 | 3 349 859 | 3 349 859 |
| DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY | 107 951 460 | 110 720 803 | 126 103 309 |
| INÉ | 1 677 120 887 | 1 173 536 842 | 18 541 381 |

* emisie v menovitej hodnote v SKK prepočítané pre informáciu konverzným kurzom

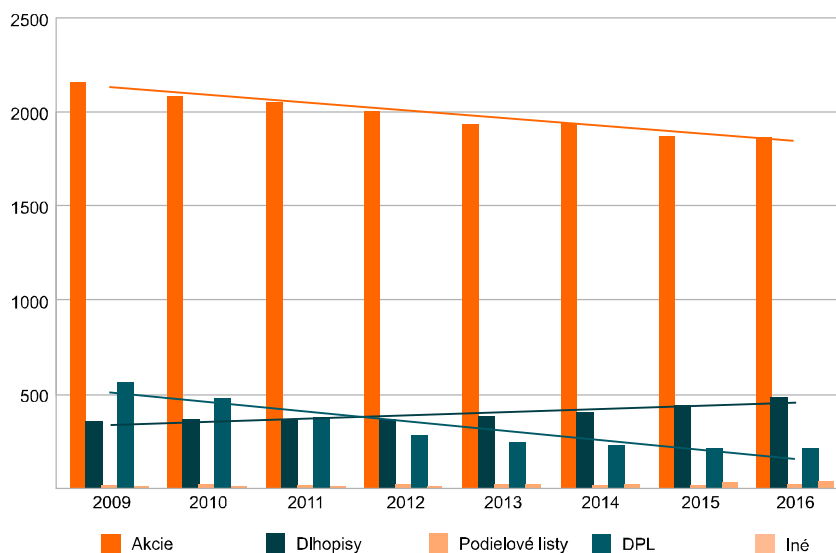
Štruktúra zaknihovaných cenných papierov v roku 2016 (podľa objemu vydaných CP):



Vývoj objemu zaknihovaných cenných papierov v menovitej hodnote (v mil. EUR) za roky 2009–2016:



Počet emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009–2016:

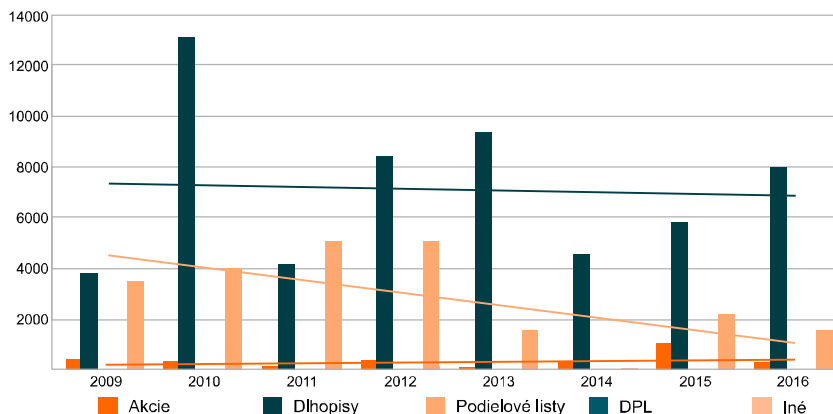


2.2.2. Nové emisie vydané v priebehu roka

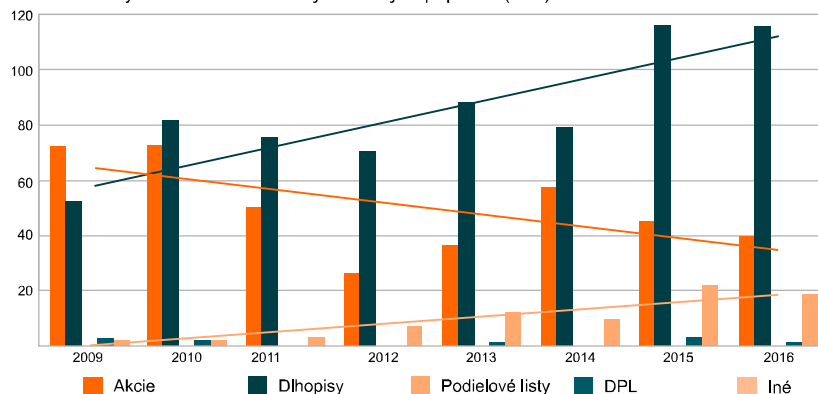
V CDCP bolo v roku 2016 vydaných spolu 174 nových emisií zaknihovaných cenných papierov, ktorých celkový objem v menovitej hodnote tvoril hodnotu 9,664 mld. EUR. Ku koncu sledovaného roka boli z týchto emisií na účty pripísané cenné papiere v hodnote 6,774 mld. EUR. Najväčší prírastok v objeme nových cenných papierov bol zaznamenaný pri dlhopisoch, a to vo výške 7,932 mld. EUR. Nasledovala kategória Iné cenné papiere s prírastkom v hodnote 1,519 mld. EUR a vydané akcie dosiahli objem 0,212 mld. EUR. V roku 2016 bolo vydaných 39 nových emisií akcií, 116 emisií dlhopisov a bola vydaná jedna emisia družstevných podielnických listov v hodnote 0,273 mil. EUR. Nebola vydaná ani jedna emisia zaknihovaných podielových listov.

| NOVÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VYDANÝCH V CDCP - MENOVIŤÁ HODNOTA | | |
|---|---------------|-------------|
| | OBJEM V EUR | POČET EMISÍ |
| OBJEM SPOLU | 9 664 435 341 | 174 |
| AKCIE | 212 849 076 | 39 |
| DLHOPISY | 7 932 070 296 | 116 |
| PODIELOVÉ LISTY | - | - |
| DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY | 273 949 | 1 |
| INÉ | 1 519 242 020 | 18 |

Vývoj objemu nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2009–2016:



Počet nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2016:



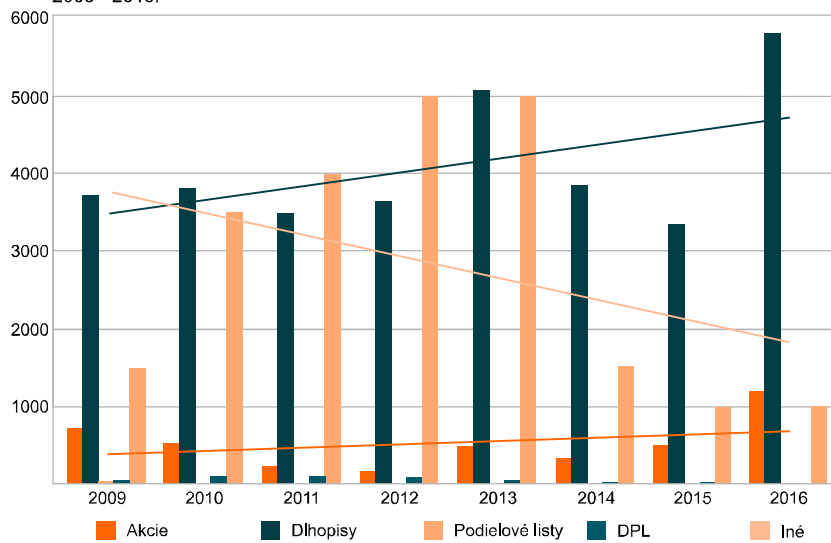
2.2.3. Emisie zrušené v priebehu roka

V priebehu roka 2016 boli v registroch emitentov zrušené zaknihované cenné papiere s objemom 7,954 mld. EUR v menovitej hodnote. Zrušené cenné papiere tvorili spolu 166 emisií, pričom z uvedeného počtu bolo 18 emisií vymazaných z registra emitenta na základe údajov z elektronického obchodného registra. Najväčší úbytok nastal v dlhopisoch, kde bolo zrušených 78 emisií s celkovým objemom 5,758 mld. EUR. Nasledovalo 57 emisií akcií s objemom 1,174 mld. EUR, 21 zrušených emisií Iných cenných papierov s objemom 1,015 mld. EUR a družstevné podielnícke listy v objeme 5,536 mil. EUR, ktoré tvorili 10 emisií. V roku 2016 nebola zrušená ani jedna emisia podielových listov.

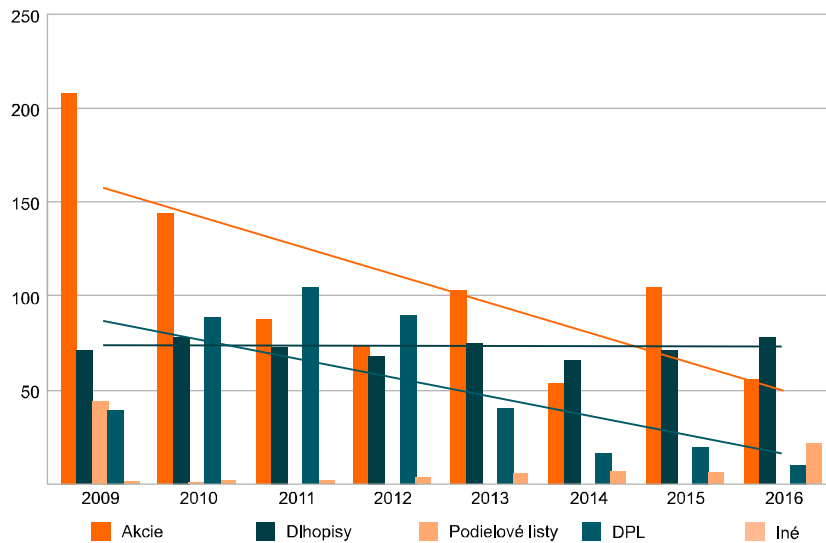
| ZRUŠENÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VRÁTANE EMISÍ, PRI KTORÝCH DOŠLO KU ZMENE PODOBY NA LISTINNÉ - MENOVIŤA HODNOTA | OBJEM V EUR | POČET EMISÍ |
|---|---------------|-------------|
| OBJEM SPOLU | 7 954 642 666 | 166 |
| AKCIE | 1 174 914 554 | 57 |
| DLHOPISY | 5 758 537 686 | 78 |
| PODIELOVÉ LISTY | - | - |
| DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY | 5 536 216 | 10 |
| INÉ | 1 015 354 210 | 21 |

| EMISIE VYMAZANÉ Z REGISTRA EMITENTA NA ZÁKLADE ÚDAJOV Z ELEKTRONICKÉHO OBCHODNÉHO REGISTRA | |
|--|------|
| | 2016 |
| POČET EMISÍ | 18 |

Vývoj objemu zrušených emisí zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2009–2016:



Počet zrušených emisí zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009–2016:



2.3. Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby

2.3.1. Vedenie registra emitenta

CDCP k 31.12.2016 viedol register emitenta pre 1 493 emitentov zaknihovaných cenných papierov a jedna emisija zahraničného emitenta cenných papierov je evidovaná v osobitnej evidencii zahraničných cenných papierov. Z uvedeného počtu emisií bol aspoň jeden cenný papier pripísaný na účet majiteľa, klientský účet alebo na držiteľský účet. V porovnaní s rokom 2015 počet emitentov, ktorým CDCP viedol register emitenta poklesol o 11 (-0,73 % medziročne).

2.3.2. Emitenti listinných akcií

Centrálny depozitár viedol v roku 2016 zoznam akcionárov pre 3 582 emitentov listinných akcií na meno, čo je o 2 emitentov viac ako v predchádzajúcom roku (nárast o 0,06 % medziročne).

| REGISTRE EMITENTA A ZOZNAMY AKCIONÁROV | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-------|-------|-------|
| Počet emitentov zaknihovaných CP, ktorým CDCP vedie register emitenta | 1 493 | 1 504 | 1 549 |
| Počet emitentov listinných akcií na meno, ktorým CDCP vedie zoznam akcionárov | 3 582 | 3 580 | 3 555 |

2.3.3. Služby na základe písomnej žiadosti

V roku 2016 vybavil CDCP celkom 17 022 písomných žiadostí na rodné číslo alebo IČO, ktoré boli zaslané oprávnenými osobami podľa §110 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov. Z uvedeného počtu bolo 11 290 žiadostí daňových a colných úradov, ktorým sú služby poskytované bezplatne, a 1 897 žiadostí notárov. V porovnaní s rokom 2015 CDCP vybavil o 5 066 takýchto žiadostí menej, čo predstavuje medziročný pokles o 22,94 %.

Súčasne CDCP vybavil v roku 2016 celkom 23 119 písomných žiadostí fyzických a právnických osôb o služby typu: zmena majiteľa, výpis z účtu alebo zmena osobných údajov a pod.

2.4. Bezodplatný prevod cenných papierov na štát

V roku 2004 viedol CDCP okolo 1,4 mil. účtov majiteľov zaknihovaných cenných papierov, na ktorých boli evidované cenné papiere. Mnohé z týchto cenných papierov boli bez trhovej hodnoty a majitelia o ne nemali záujem.

Po zavedení spoplatnenia účtov majiteľa v roku 2008 vznikla spoločenská objednávka na umožnenie prevodu cenných papierov z účtov tých majiteľov, ktorí o ne nemali záujem. Novelou zákona č.92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov sa koncom r.2009 zaviedla možnosť bezodplatného prevodu cenných papierov na spoločnosť MH Manažment a.s., ktorá je právnym nástupcom Fondu národného majetku.

V polovici roka 2016 (30.6.2016) bola ukončená možnosť bezodplatného prevodu CP pre majiteľov účtov – fyzické osoby, podľa uvedeného zákona. V roku 2016 bolo z 10 118 účtov majiteľov fyzických osôb zrealizovaných 13 924 prevodov na účet spoločnosti MH Manažment a.s. Ku koncu roka 2016 CDCP tak evidoval už len 242 572 účtov majiteľov cenných papierov, na ktorých boli evidované údaje o cenných papieroch.

3. Projekt Target2-Securities v roku 2016

Rok 2016 bol z pohľadu projektu T2S zameraný prioritne na certifikačné testovanie CDCP voči ECB, certifikačné testovanie účastníkov CDCP voči CDCP a testovanie migrácie údajov.

Vo februári CDCP úspešne zvládol certifikačné testy T2S s ECB, čo potvrdilo schopnosť informačného systému CDCP komunikovať s T2S a posunulo CDCP do ďalšej fázy projektu multilaterálneho testovania.

CDCP si bol plne vedomý dôležitosti pripravenosti komunity na využívanie nových služieb po migrácii do T2S. Preto organizoval v mesiacoch marec, apríl a máj školenie všetkých účastníkov z nového grafického užívateľského rozhrania a nových služieb, ktoré prinesie T2S. Po ukončení školenia bola od 1. augusta formálne zahájená etapa testovania komunity, počas ktorej bol každý účastník CDCP povinný vykonať predpísané certifikačné testy. Testovanie komunity bolo úspešne ukončené v decembri.

Rovnako veľmi dôležitá je pripravenosť na migráciu údajov. Preto sa CDCP v roku 2016 zúčastnil všetkých piatich organizovaných testovaní migrácie údajov vlny do T2S a okrem toho vykonal niekoľko ďalších opakovaných interných testov migrácie.

Rok 2016 tak bol v CDCP z pohľadu projektu T2S zakončený úspešným zvládnutím fázy testovania komunity a úspešným testovaním migrácie údajov, čo vytvorilo dobré podmienky pre finalizáciu projektu T2S začiatkom roku 2017.

4. Compliance

4.1. Európska právna úprava

V priebehu roka 2016 CDCP naďalej pokračoval v príprave žiadosti o povolenie podľa Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014 z 23. júla 2014 o zlepšení vyrovnania transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov a o zmene smerníc 98/26/ES a 2014/65/EÚ a nariadenia (EÚ) č. 236/2012 a so zosúladiením svojich postupov a ďalšej úpravy s uvedeným nariadením.

Dňa 11. novembra 2016 Európska komisia schválila balík regulačných technických predpisov (štyroch delegovaných nariadení a dvoch vykonávacích nariadení Komisie), ktoré vykonávajú a dopĺňajú povinnosti ustanovené Nariadením CSDR. Predmetné regulačné technické predpisy nadobudli účinnosť dňa 30.3.2017. Naďalej sa však očakáva schválenie regulačného technického predpisu o disciplíne pri vyrovnaní v priebehu roka 2017. V nadväznosti na nadobudnutie účinnosti vybraných schválených regulačných technických predpisov začala CDCP plynúť 6 mesačná lehota na podanie žiadosti o povolenie v zmysle Nariadenia CSDR. CDCP predpokladá podanie žiadosti o povolenie začiatkom septembra 2017.

Nariadenie CSDR spolu s príslušnými regulačnými technickými predpismi, Nariadením EMIR, smernicou MiFID II, tvoria základný rámec pravidiel systémovo dôležitých infraštruktúr s cennými papiermi. Najmä Nariadenie CSDR reguluje činnosť centrálnych depozitárov, načasovanie a priebeh vyrovnania cenných papierov a zabezpečuje, aby centrálni depozitári cenných papierov mali kvalitné riadenie rizík a spĺňali kapitálové požiadavky.

4.2. Vnútroštátna právna úprava

Nová právna úprava na úrovni Európskej únie vyvolala potrebu prispôsobiť resp. zosúladiť vnútroštátnu právnu úpravu, ktorá reguluje činnosť centrálného depozitára a preto zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov bol upravený a doplnený zákonom č. 292/2016 Z. z. Hlavným účelom novelizácie zákona o cenných papieroch bolo zosúladienie vnútroštátnej úpravy s Nariadením CSDR, najmä pokiaľ

ide o výkon činností centrálného depozitára, postup pre udeľovanie povolenia na činnosť centrálného depozitára, prístup účastníkov do systému vyrovnania a zosúladenie vybraných pojmov a otázok s európskou právnou úpravou. Zmeny nadobudli účinnosť dňa 1.12.2016 s výnimkami, pre ktoré platila odložená účinnosť na deň 6.2.2017.

4.3. PFMI

Na základe hodnotenia CDCP, ktoré v rokoch 2013-2014 vykonala Národná banka Slovenska oproti novým princípom CPSS/IOSCO publikovaným Bank for International Settlements v roku 2012 pod názvom Princípy pre infraštruktúry finančného trhu, NBS vydala pre CDCP odporúčania na dosiahnutie súladu s princípmi, ktoré sú relevantné pre CDCP a stanovila lehotu na ich splnenie. Odporúčania zahŕňali požiadavku na aktualizáciu rámca riadenia rizík CDCP, na vypracovanie komplexného plánu obnovy činnosti CDCP, požiadavku na úpravu zlyhania účastníka s uvedením pravidiel a procedúr na riadenie zlyhania účastníka, ako aj požiadavku na vylúčenie možnosti prepočítavania vzájomných pohľadávok a záväzkov účastníka systému vyrovnania. NBS ďalej odporučila, aby CDCP mal systémy na identifikovanie, monitorovanie a riadenie všeobecného obchodného rizika a aby plán obnovy funkčnosti CDCP koncipoval tak, aby sa zabezpečila obnova činnosti kľúčových prvkov IT infraštruktúry do dvoch hodín nasledujúcich po akejkoľvek havárii.

CDCP všetky odporúčania vydané NBS splnil ku dňu 6.2.2017. Plnenie zahŕňalo okrem iného úpravy Prevádzkového poriadku, vypracovanie nových vnútorných predpisov v oblasti riadenia rizík, konkrétne Politika riadenia rizík a interná smernica Stratégie, zásady a postupy riadenia rizík. V oblasti obnovy činnosti bola vypracovaná Politika zabezpečenia kontinuity činnosti a konkrétne plány kontinuity činnosti a plány obnovy. Bol vypracovaný aj nový plán obnovy IT služieb.



NÁRODNÁ BANKA SLOVENSKA
EUROSYSTÉM

RNDr. Karol Mrva

člen Bankovej rady
výkonný riaditeľ

Riadenie rizika, vysporiadanie bankových operácií
a platobné služby

| | |
|---|--------------------|
| Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava | |
| Došlo dňa: | 24-03-2017 |
| Prílohy: | Prílohy: 2396/2017 |
| Výhovuje: | ov |

Bratislava 21. marca 2017
NBS1-000-006-263
Číslo: 100-000-030-131

Vážený pán generálny riaditeľ a predseda predstavenstva,

dňa 16. januára 2017 som obdržal Váš list, prostredníctvom ktorého informujete Národnú banku Slovenska o spôsobe splnenia odporúčaní Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s. (ďalej len „CDCP“).

Dovoľujem si Vám oznámiť, že proces hodnotenia CDCP oproti princípom PFMI týmto považujeme oficiálne za ukončený a stav naplnenia odporúčaní Národnej banky Slovenska za plne vyhovujúci. V súlade s odporúčaniami a požiadavkami vyplývajúcimi z princípov CPSS-IOSCO „Principles for financial market infrastructures“ vydanými v apríli 2012 BIS (ďalej len „PFMI“) ste v priebehu rokov 2014 až 2016 vykonali všetky opatrenia potrebné k dosiahnutiu súladu s predmetnými princípmi a splnili jednotlivé odporúčania Národnej banky Slovenska v bilaterálne dohodnutých termínoch.

Zároveň Vám touto cestou chcem poďakovať za spoluprácu na vykonaní hodnotenia CDCP a bezproblémovom postupe pri riešení a naplnení jednotlivých odporúčaní Národnej banky Slovenska. Vysoko oceňujem profesionálny a zodpovedný prístup zo strany CDCP a teším sa na ďalšiu spoluprácu.

S pozdravom

Vážený pán
Ing. Martin Wiedermann
predseda predstavenstva
Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.
Bratislava

5. Medzinárodné štandardy

CDCP prideluje emisiám zaknihovaných a listinných cenných papierov kód ISIN, ktorý identifikuje emisiu cenných papierov a iných finančných nástrojov. ISIN kód sa prideluje v súlade s medzinárodnou normou ISO 6166, ktorá stanovuje presné zloženie a mechanizmus generovania tohto kódu. ISIN kód sa používa ako základné označenie emisie nie len v evidencii centrálného depozitára, ale v akýchkoľvek informačných systémoch, ktoré pracujú s cennými papiermi. ISIN kódy pridelené cenným papierom vydaným v Slovenskej republike sa začínajú prefixom SK.

CDCP prideluje aj kódy CFI a FISN ako jednu z náležitostí pre všetky zaknihované a listinné cenné papiere, ktorým prideluje aj kód ISIN. Pridelovanie sa fyzicky vykonáva pri generovaní kódu ISIN. CFI kód prideluje CDCP v súlade s medzinárodnou normou ISO 10962, pričom nie je to jedinečný kód identifikujúci konkrétnu emisiu cenných papierov, ale kód, ktorý bližšie identifikuje kategórie cenných papierov a ich relevantné atribúty. CFI kód je pridelovaný v dôsledku potreby konzistentného a jednotného prístupu k rozdeleniu cenných papierov na skupiny najmä pri cezhraničnom obchodovaní.

FISN kód prideluje CDCP v súlade s medzinárodnou normou ISO 18774. Kód FISN bližšie identifikuje krátky názov finančného nástroja a je pridelovaný za účelom poskytovania konzistentného a jednotného prístupu k štandardizácii krátkeho názvu emitenta a popisu cenných papierov. FISN kód spolu s ISIN a CFI kódmi slúži na zabezpečenie jednoznačnej identifikácie a informovanosti o cenných papieroch pre účastníkov kapitálových trhov ako na domácej, tak na cezhraničnej úrovni pri uskutočňovaní finančných transakcií.

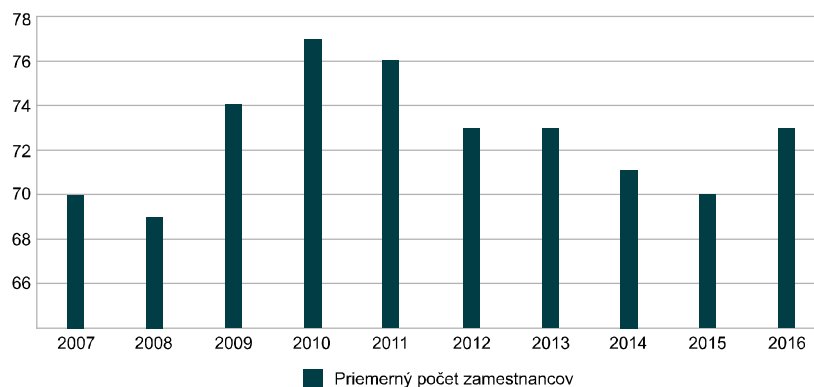
V rámci Slovenskej republiky kódy ISIN, CFI a FISN prideluje CDCP ako Národná číslovacia agentúra.

V roku 2014 začal CDCP pridelovať aj kód LEI podľa medzinárodnej normy ISO 17442. Od 21. mája 2014, kedy CDCP bol schválený ako miestna prevádzková jednotka, sa LEI kódy pridelené CDCP môžu používať na identifikáciu subjektov v rámci legislatívy EÚ (napr. EMIR, SOLVENCY I., II.), ale aj iných noriem týkajúcich sa regulácie medzinárodného finančného trhu.

V roku 2016 sa CDCP začal pripravovať na proces akreditácie na LOU operátora v Slovenskej republike. Akreditácia je proces, pri ktorom Global Legal Entity Identifier Foundation (GLEIF) posudzuje prípravenosť organizácie, ktorá má záujem pôsobiť v rámci globálneho systému LEI a chce pridelovať LEI kódy a manažovať referenčné údaje subjektov, ktorým bol pridelený LEI kód. Akreditovaním sa z organizácie – miestnej prevádzkovej jednotky v dočasnom režime (pre-LOU) stáva člen celosvetového systému LEI (tzv. GLEIS) s možnosťou pôsobiť ako akreditovaná miestna prevádzková jednotka (LOU) v ktorejkoľvek z krajín, pre ktoré bola akreditovaná.

6. Ľudské zdroje

V roku 2016 CDCP zamestnával v priemere 73 zamestnancov.



Štruktúra zamestnancov v roku 2016 bola nasledovná:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV | 73 spolu |
| Z TOHO | 30 mužov |
| | 43 žien |
| NÁSTUP DO ZAMESTNANIA | 10 zamestnancov |
| VÝSTUP ZO ZAMESTNANIA | 8 zamestnancov |
| PRIEMERNÝ VEK VŠETKÝCH ZAMESTNANCOV | 42 rokov |
| PRIEMERNÝ VEK PRIJATÝCH ZAMESTNANCOV | 36 rokov |

6.1. Vzdelávanie

Zamestnanci pre nás predstavujú najcennejší zdroj aktív, ktorý priamo ovplyvňuje kvalitu výsledkov CDCP. Máme záujem zamestnávať kompetentných kvalifikovaných a kvalitných zamestnancov, ktorí poznajú svoju prácu a vykonávajú ju dobre.

Aby zamestnanci mali možnosť neustále sa vo svojej práci zdokonaľovať, investujeme do vzdelávacích aktivít a podporujeme odborný a osobný rast našich výkonných zamestnancov. V roku 2016 sme pre našich zamestnancov pripravili 23 vzdelávacích aktivít, ktoré tvorili prevažne odborné semináre, školenia, konferencie a workshopy.

6.2. Zamestnanecké výhody

Snažíme sa získať a udržať si výkonných zamestnancov zladením benefitov a firemnej kultúry, nastaviť rovnováhu medzi súkromným a pracovným životom našich zamestnancov.

Každý zamestnanec mal v roku 2016 nárok na 5 dní dovolenky nad rámec nároku Zákonníka práce.

S cieľom podporiť starostlivosť o zdravie našich zamestnancov sme pre každého zamestnanca zabezpečili balíček preventívnych prehliadok. Záleží nám na dobrých medziľudských vzťahoch medzi kolegami, k ich upevneniu prispela aj teambuildingová akcia s názvom „CDCP party“.

7. Strategická vízia

Nemennou stratégiou CDCP zostáva skvalitnenie služieb a zvýšenie efektivity pri dosahovaní kladného hospodárskeho výsledku. Cieľom je zjednodušiť a zatraktívniť poskytované služby tak, aby sme priniesli pridanú hodnotu našim zákazníkom a oslovili nových klientov. K tomu sú potrebné vhodné podmienky na trhu a investorsky príťažlivé a konzistentné legislatívne prostredie. CDCP k tomu prispieva stabilnou infraštruktúrou. Chceme byť spoľahlivým partnerom pre našich členov (účastníkov systému vyrovnania), klientov a dodávateľov.

Hlavnými strategickými úlohami sú:

1. Pripraviť CDCP na získanie povolenia na činnosť v zmysle požiadaviek Nariadenia CSDR a príslušnými RTS.
2. Zabezpečiť realizáciu projektu T2S v súlade so záväzkami voči NBS a ECB, stabilizovať produkčné informačné systémy a sprístupniť služby našim používateľom.
3. Zvýšiť efektivitu poskytovaných služieb prostredníctvom zavedenia digitalizácie a elektronizácie interných procesov.
4. Zaviesť výkonové štatistiky pre všetky pracovné pozície, zrealizovať organizačnú štruktúru a dopracovať procesné pracovné postupy.
5. Sprehľadniť a zjednodušiť cenník v súvislosti s prechodom na T2S a požiadavkami nariadenia, zabezpečiť dlhodobú udržateľnosť poskytovaných služieb.

6. Aktívne spolupracovať s Výborom používateľov a klientmi CDCP. Zmeniť CDCP na modernú, proklientsky orientovanú spoločnosť spĺňajúcu aktuálne európske štandardy. Zachytávať moderné trendy a prinášať inovatívne riešenia, ktoré poskytnú našim klientom vyššiu pridanú hodnotu.
7. Realizovať akreditáciu poskytovateľa LEI kódov a stať sa plnohodnotným členom GLEIS.

Prvé dve úlohy sú kľúčové z pohľadu splnenia požiadaviek novej európskej legislatívy a harmonizácie národných štandardov v odvetví kapitálových trhov. Kladú nároky na odbornosť zamestnancov a pokrytie nových funkcionalít, ktoré musí CDCP zabezpečiť. Postupne pracujeme na aktualizácii riadiacich dokumentov a realizácii požadovaných funkcionalít. Jedná sa najmä o oblasti riadenia rizík a interného auditu. Je potrebné aj naďalej aktívne komunikovať s NBS a MF SR na zosúladení domácej legislatívy s európskou. Pre budúce hľadké fungovanie infraštruktúry domáceho kapitálového trhu je nielen nevyhnutné dosiahnutie súladu s národnou legislatívou, ale aj jej doplnenie a spresnenie, berúc do úvahy požiadavky vyplývajúce z pripojenia na európsku technologickú platformu T2S. Úspešne sme vo februári 2017 zavřili proces migrácie CDCP na platformu T2S. Ďalej je potrebné pokračovať v stabilizácii produkčných IS a sprístupniť plánované rozšírenie funkcionality našim používateľom.

Pokračujúce zvyšovanie efektivity vnútorných procesov, deklarováných v štvrtej úlohe, naráža na požiadavky vyplývajúce z prvých dvoch úloh. Preto je nevyhnutné hľadať rezervy tam, kde sa to doposiaľ nejavilo ako nutné. Zabezpečiť zníženie administratívnej záťaže elektronizáciou vnútorných procesov a digitalizáciou dokumentácie, ktorá je súčasťou tohto procesu a zároveň jeho nevyhnutnou podmienkou.

Trend poklesu aktivity na kapitálovom trhu a postupné znižovanie tržieb vytvára tlak na zvyšovanie efektivity. Implementáciou systému správy a riadenia a prostredníctvom výkonových štatistík doladíme funkčnosť procesnej organizačnej štruktúry. Zároveň viac orientujeme zamestnancov na výsledky práce než na samotnú prácu. Všetky dôležité údaje sú neustále sledované, porovnávané, vyhodnocované a overované, aby rozhodnutia, ktoré sú na ich základe urobené, boli správne.

Z prvých dvoch bodov vyplývajú požiadavky na úpravu prevádzkového poriadku a aj cenníka služieb. Máme ambíciu využiť tento proces na sprehľadnenie a zjednodušenie cenníka a preto ho zdôrazňujeme v samostatnej úlohe č. 5.

Šiesta úloha zahŕňa našu ambíciu zachytávať aktuálne trendy a prinášať v budúcnosti inovatívne riešenia využívaním fintech produktov.

Po úspešnom rozbehnutí služby pridelovania LEI kódov, stojíme v siedmej úlohe pred procesom akreditácie poskytovateľa služieb pridelovania a správy LEI kódov. Požadavky regulácie počítajú s rozšírením potreby pridelovania LEI kódov ďalším subjektom. Preto považujeme za dôležité úspešné absolvovanie akreditačného procesu, aby sme mohli pokračovať v tejto činnosti ako schválený LOU operátor, teda plnohodnotný člen globálneho systému LEI kódov, tzv. GLEIS.

Realizácia všetkých úloh je pre CDCP veľká a ambiciózna výzva. Mnohé z uvádzaných zmien, najmä prvé tri, je potrebné realizovať súčasne, za plnej prevádzky a bez toho, aby sa to výrazne dotklo účastníkov trhu a kvality poskytovaných služieb. Kladie to mimoriadne vysoké nároky na odbornosť a nasadenie zamestnancov. Ak je základným dôvodom existencie CDCP poskytovanie služieb, teda pomáhať našim klientom, tak základným dôvodom existencie pracovného pomeru je pomoc a vzájomná súčinnosť kolegov. Uvedené výzvy vieme zvládnuť iba spoločne ako kolektív a tím, že si budeme navzájom pomáhať. Nadchádzajúce obdobie bude pre nás všetkých skúškou charakteru a tímového ducha.

8. Zoznam účastníkov CDCP

CDCP poskytuje služby najmä prostredníctvom svojich účastníkov. Účastníkom sa môžu stať v súlade s ustanoveniami zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov a v súlade s Nariadením CSDR banky, zahraničné banky, obchodníci s cennými papiermi, zahraniční obchodníci s cennými papiermi, iný centrálny depozitár, zahraničná právnická osoba s obdobným predmetom činnosti ako centrálny depozitár, Národná banka Slovenska a Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

V roku 2016 CDCP udelil postavenie člena Národnému centrálnemu depozitáru cenných papierov, a.s. (ďalej len „NCDCP“) a s účinnosťou od 6.2.2017 zahraničnej banke Raiffeisen Bank International AG so sídlom vo Viedni a postavenie účastníka s účinnosťou od 6.2.2017 dvom subjektom, a to Agentúre pre riadenie dlhu a likvidity (ďalej len „ARDAL“) a Raiffeisen Bank International AG. Ku koncu roka 2016 mal CDCP 21 členov (11 bánk, 5 obchodníkov s cennými papiermi, 3 zahraničné centrálné depozitáre, NCDCP, Národnú banku Slovenska).

Všetci existujúci členovia CDCP po nadobudnutí účinnosti nového Prevádzkového poriadku CDCP dňa 6.2.2017, ktorý bol vypracovaný v súlade s Nariadením CSDR, nadobudli postavenie účastníka v systéme vyrovnania CDCP.

Národná banka Slovenska

ARDAL (účastník s účinnosťou od 6.2.2017)

NCDCP

Zahrančné centrálné depozitáre:

- Centrální depozitář cenných papírů, a. s. (Česká republika)
- Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych, S.A., (Polská republika)
- CLEARSTREAM BANKING, AG (Nemecko)

Komerčné banky:

- Citibank Europe, Plc., konajúca prostredníctvom organizačnej zložky Citibank Europe, Plc., pobočka zahraničnej banky
- Československá obchodná banka, a.s.
- J & T BANKA, a.s., konajúca prostredníctvom organizačnej zložky J & T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky
- OTP Banka Slovensko, a.s.
- Poštová banka, a.s.
- Prima banka Slovensko, a.s.
- Sberbank Slovensko, a.s.
- Slovenská sporiteľňa, a.s.
- Tatra banka, a.s.
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., konajúca prostredníctvom organizačnej zložky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky
- Všeobecná úverová banka, a.s.

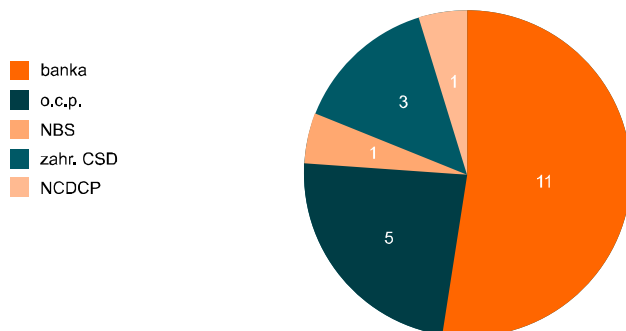
Zahrančné komerčné banky:

- Raiffeisen Bank International AG (účastník a člen s účinnosťou od 6.2.2017)

Obchodníci s cennými papiermi:

- Patria Finance, a.s.
- RM-S Market, o.c.p., a.s.
- Slávia Capital, o.c.p., a.s.
- Sympatia Finance, o.c.p., a.s.
- DLHOPIS, o.c.p., a.s.

Členovia CDCP v roku 2016:

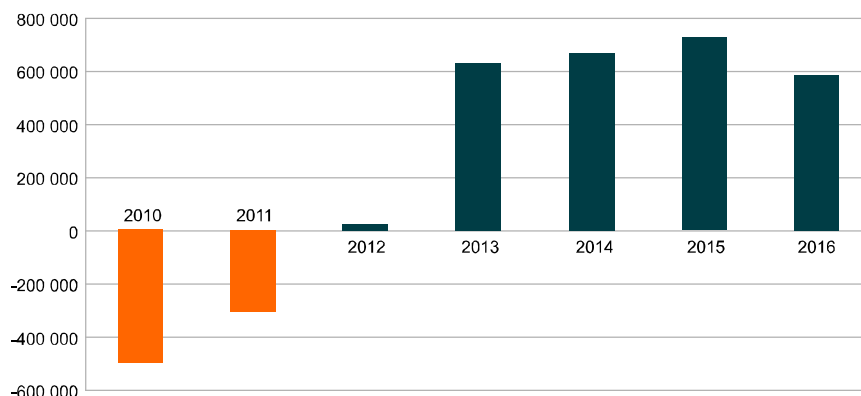


9. Výsledok hospodárenia za rok 2016

a) Výkaz ziskov a strát:

CDCP ukončil hospodársky rok 2016 ziskom po zdanení v sume 581 565 EUR. V porovnaní so ziskom 722 379 EUR za rok 2015 došlo k poklesu výsledku hospodárenia po zdanení o 140 814 EUR, resp. pokles o 19 %.

Medziročný vývoj hospodárskeho výsledku je spôsobený nákladmi v sume 9 539 284 EUR, ktoré rástli rýchlejšie ako výnosy v celkovej sume 10 120 849 EUR. V porovnaní s rokom 2015 celkové náklady vzrástli o 19 % v sume 1 515 278 EUR, pričom výnosy vzrástli o 16 % v sume 1 374 464 EUR. Náklady aj výnosy CDCP sú v roku 2016 ovplyvnené aj zmenou postupov účtovania voči spriaznenej osobe v sume 1 233 140 EUR na strane nákladov aj výnosov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Výsledok hospodárenia za rok 2016 pred zdanením predstavoval zisk 564 195 EUR v porovnaní so ziskom pred zdanením 800 280 EUR za rok 2015, t.j. medziročný pokles o 30 %.

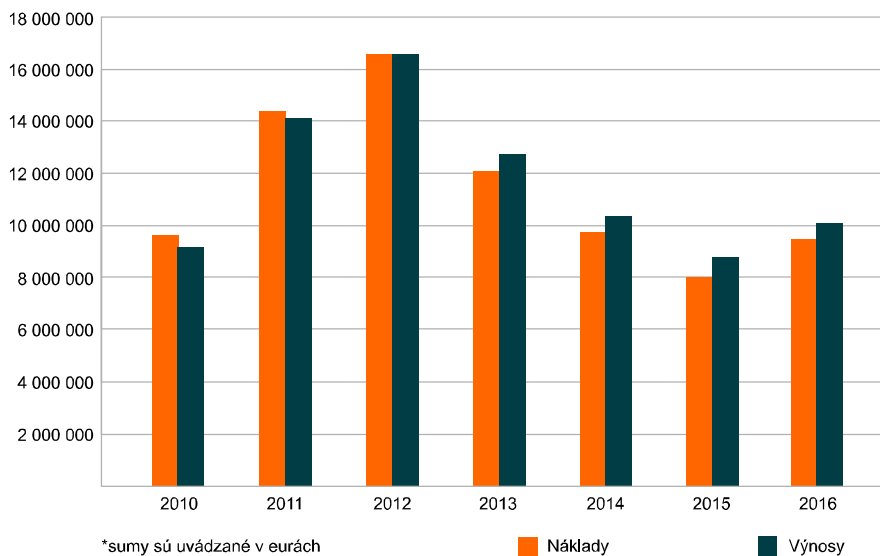


*sumy sú uvádzané v eurách

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----|----------|----------|--------|---------|---------|---------|---------|
| HV | -498 355 | -304 256 | 21 399 | 622 903 | 662 828 | 722 379 | 581 565 |

Celkový nárast nákladov ovplyvnila najmä zmena v postupoch účtovania voči spriaznenej osobe zahrnutá v službách, ktoré vzrástli o 47 % v sume 1 085 664 EUR, náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 16 % v sume 474 860 EUR najmä z dôvodu odpisu pohľadávok súvisiacich s vedením účtu majiteľa cenných papierov a v oblasti tvorby a použitia rezerv na súdne spory a nevýhodné zmluvy, osobné náklady vzrástli o 7 % v sume 144 637 EUR vplyvom zmeny odmeňovacieho systému a odchodného pre zamestnancov. Opačný efekt, t.j. pokles v nákladoch zaznamenali dane z príjmov, ktoré poklesli o 122 % v sume 95 271 EUR, odpisy dlhodobého majetku poklesli o 16 % v sume 57 219 EUR vplyvom doodpisovania časti dlhodobého majetku a dane a poplatky poklesli o 122 % v sume 54 356 EUR.

Celkové výnosy najviac ovplyvnila zmena v postupoch účtovania voči spriaznenej osobe zahrnutá vo výnosoch z hospodárskej činnosti, ktoré vzrástli o 186 % v sume 983 485 EUR. Tržby za vlastné výkony vzrástli o 6 % v sume 471 429 EUR, pričom najvýznamnejší rast zaznamenali výnosy za vedenie účtu majiteľa cenných papierov o 31 % v sume 835 119 EUR a evidenčné služby emitentom zaknihovaných cenných papierov vzrástli o 4 % v sume o 93 177 EUR a ostatné služby vzrástli o 171 % v sume 71 229 EUR. Finančné výnosy v hodnote 70 366 EUR poklesli o 53 % oproti úrovni roku 2015 vplyvom poklesu úrokových mier na termínovaných vkladoch.



| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| NÁKLADY | 9 608 079 | 14 380 200 | 16 533 080 | 12 038 139 | 9 684 662 | 8 024 006 | 9 539 284 |
| VÝNOSY | 9 109 724 | 14 075 944 | 16 554 479 | 12 661 042 | 10 347 490 | 8 746 385 | 10 120 849 |

b) Súvaha:

Celkový majetok CDCP sa v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 zvýšil o 3 % v sume 762 936 EUR, z toho neobežný majetok vzrástol o 8 % v sume 528 062 EUR, a to najmä nárastom dlhodobého nehmotného majetku o 14 % v sume 587 961 EUR a poklesom dlhodobého hmotného majetku o 3 % v sume 59 899 EUR. Obežný majetok vzrástol oproti roku 2015 o 1 % v sume 265 014 EUR, pričom pohľadávky vzrástli o 1 % v sume 70 124 EUR a finančné účty

vzrástli o 1 % v sume 195 595 EUR. Zvýšenie vlastného imania o 8 % ovplyvnil kladný výsledok hospodárenia v sume 581 565 EUR. Závazky vzrástli o 1 % v sume 144 159 EUR najmä nárastom rezerv o 1% v sume 172 629 EUR (došlo k reklasifikácii medzi dlhodobými a krátkodobými rezervami pričom dlhodobé rezervy vzrástli o 26 % v sume 3 946 601 EUR a súčasne poklesli krátkodobé rezervy o 95 % v sume 3 773 972 EUR).

c) Rozdelenie výsledku hospodárenia:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 581 565 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu (10 %) 58 157 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 523 408 EUR.



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

10. Správa nezávislého audítora a účtovná zvierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2016

10.1. Správa nezávislého audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2016

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.
ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava
IČO: 31 338 976

Bratislava, marec 2017



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 skutočností

Upozorňujeme na bod „L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH“ v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisujú súdne spory. Spoločnosť je žalovanou stranou vo viacerých súdnych sporoch v celkovej žalovanej sume 27 375 tis. EUR s príslušenstvom. Spoločnosť má k 31.12.2016 na uvedené riziká vytvorené rezervy vo výške 18 339 tis. EUR, ktoré nemusia dostatočne odražať výšku súvisiacich dopadov. V súčasnosti nie je možné odhadnúť konečný výsledok jednotlivých súdnych sporov. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

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 jednotlivé 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 zachovávame 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.



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 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, 31. 03. 2017



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl.č. 2365/P


Zodpovedný audítor:
Ing. Ivan Bošela, CA, MBA
licencia SKAU č. 962

10.2. Účtovná zvierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2016

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š Ť Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|--|--------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
| 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | X riadna | malá | od | 1 2 0 1 6 |
| IČO | mimoriadna | X veľká | Za obdobie | do 1 2 2 0 1 6 |
| 3 1 3 3 8 9 7 6 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne pradchádzajúce obdobie | od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 |
| SK NACE | | | | |
| 6 6 . 1 1 . 0 | | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Centrálny depozitár cenných papierov
SR, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
UL . 2 9 . AUGUSTA 1 / A

PSČ Obec
8 1 4 8 0 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava I . , dňa 2 2 . 1 2 . 1 9 9 2 -
Oddiel Sa , vložka č . 4 9 3 / B

Telefónne číslo Faxové číslo
0 2 / 5 9 3 9 5 1 0 3 0 2 / 5 9 3 9 5 2 2 7

E-mailová adresa
PAVOL . VANIK @ CDCP . SK

Zostavená dňa:

2 1 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:


. . 2 0


Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:


Záznamy daňového úradu


Miesto pre evidenčné číslo


Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu


| UZPODv14_2 | | Súvaha | | Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | Ičo 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | | |
|--------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|---|---|---------------|--|
| Ozna- enie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadka c | Bežné účtovné obdobie | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | | Netto 3 | | | |
| | | | 1 | Korekcia - časť 2 | | | | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 4 7 7 6 8 4 2 4 | | 2 8 5 2 3 1 9 4 | | | | | |
| | | | 1 9 2 4 5 2 3 0 | | | | 2 7 7 6 0 2 6 0 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 9 8 1 9 1 7 2 | | 6 8 2 3 0 4 8 | | | | | |
| | | | 1 2 9 9 6 1 2 4 | | | | 6 2 9 4 9 8 8 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 3 6 8 2 9 1 3 | | 4 7 3 8 7 2 8 | | | | | |
| | | | 8 9 4 4 1 8 5 | | | | 4 1 5 0 7 6 8 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | | | | |
| | 2. Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 9 5 1 9 3 6 5 | | 5 8 0 5 6 4 | | | | | |
| | | | 8 9 3 8 8 0 1 | | | | 2 6 0 5 2 1 | | | |
| | 3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 1 7 4 2 9 | | 1 2 0 4 5 | | | | | |
| | | | 5 3 8 4 | | | | 1 3 7 8 8 | | | |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | | | | |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | | | | |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 4 1 4 6 1 1 9 | | 4 1 4 6 1 1 9 | | | | 3 8 7 6 4 5 9 | |
| | 7. Poskytnuté prádkavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 6 1 3 5 0 2 0 | | 2 0 8 3 0 8 1 | | | | | |
| | | | 4 0 5 1 9 3 9 | | | | 2 1 4 2 9 8 1 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 4 3 1 5 2 1 | | 4 3 1 5 2 1 | | | | 4 3 1 5 2 1 | |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 3 7 5 3 7 0 1 | | 1 4 6 6 0 7 5 | | | | | |
| | | | 2 2 8 7 6 2 6 | | | | 1 5 5 9 9 1 8 | | | |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 8 0 1 1 1 6 | | 4 1 1 1 9 | | | | | |
| | | | 1 7 5 9 9 9 7 | | | | 2 6 9 9 7 | | | |


| UZPODv14_3 | | Súvaha | | DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | IČO 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|---------------|---|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|---------------------|--|---|--|
| Úč POD 1 - 01 | | | | | | | | | |
| Označenie a. | STRANA AKTÍV b | Číslo riadka c | Bežné účtovné obdobie | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | | Netto 3 | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | | | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | | | | |
| 5. | Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 2 6 5 5 7 | | 1 2 2 2 4 1 | | | | |
| | | | 4 3 1 6 | | | | 1 2 4 5 4 5 | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 2 1 2 5 | | 2 2 1 2 5 | | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 1 2 3 9 | | 1 2 3 9 | | | 1 2 3 9 | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 1 2 3 9 | | 1 2 3 9 | | | 1 2 3 9 | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | | | | | |

| UZPODv14_4 | | Súvaha | | DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | IČo 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------|---|-----------------|---|--|
| Dzňa- číslo a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3 | | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (065A, 067A, 069A, 06XA) - /092A/ | 29 | | | | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | | 2 7 8 9 6 1 8 7 | 2 1 6 4 7 0 8 1 | | | | |
| | | | | 6 2 4 9 1 0 6 | | | 2 1 3 8 2 0 6 8 | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | | 1 1 4 5 | 1 1 4 5 | | | 1 8 5 0 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | 1 1 4 5 | 1 1 4 5 | | | 1 8 5 0 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | 1 6 7 9 1 9 1 | 1 6 7 9 1 9 1 | | | 1 4 7 4 5 5 0 | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | 4 8 5 8 8 7 | 4 8 5 8 8 7 | | | 4 8 5 5 5 7 | |


| UZPODv14_5 | | Súvaha | | DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | IČO 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|--------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|---|---------------|---|--|
| Úč POD 1 - 01 | | | | | | | | | |
| Ozna- enie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 | | | |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 4 8 5 8 8 7 | | 4 8 5 8 8 7 | | 4 8 5 5 5 7 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 3 4 6 4 2 | | 3 4 6 4 2 | | 1 9 8 6 5 | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 1 5 8 6 6 2 | | 1 1 5 8 6 6 2 | | 9 6 9 1 2 8 | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 9 8 5 3 0 5 7 | | 3 6 0 3 9 5 1 | | 3 7 3 8 4 6 8 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 9 7 2 8 2 3 3 | | 3 4 7 9 1 2 7 | | 3 3 6 2 4 1 1 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 1 8 0 9 2 | | 1 1 8 0 9 2 | | 2 3 0 7 1 4 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | | | |


| UZPODv14_6 | | Súvaha | | Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | Ičo 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|---------------|--|-------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------|--|---------------|---|--|
| Úč POD 1 - 01 | | | | | | | | | |
| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 9 6 1 0 1 4 1 | 3 3 6 1 0 3 5 | | | | |
| | | | | 6 2 4 9 1 0 6 | | | 3 1 3 1 6 9 7 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podnikovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | 8 8 5 9 2 | 8 8 5 9 2 | | | | |
| | | | | | | | 3 6 4 8 9 7 | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 3 6 2 3 2 | 3 6 2 3 2 | | | | |
| | | | | | | | 1 1 1 6 0 | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 25XA/ | 68 | | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | | | | |


| UZPODV14_7 | | Súvaha | | DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | IČO 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|-------------|---|----------------|-------------------------|-------------------------|--|--|-----------------|---|--|
| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 | | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | | 1 6 3 6 2 7 9 4 | 1 6 3 6 2 7 9 4 | | 1 6 1 6 7 2 0 0 | | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | 1 9 0 6 8 | 1 9 0 6 8 | | 1 3 2 8 5 | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | 1 6 3 4 3 7 2 6 | 1 6 3 4 3 7 2 6 | | 1 6 1 5 3 9 1 5 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | 5 3 0 6 5 | 5 3 0 6 5 | | 8 3 2 0 4 | | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | 3 1 4 0 | 3 1 4 0 | | 6 4 | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | 3 7 9 4 1 | 3 7 9 4 1 | | 3 2 3 9 7 | | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | 1 1 9 8 4 | 1 1 9 8 4 | | 5 0 7 4 3 | | |
| 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 | | 2 8 5 2 3 1 9 4 | | 2 7 7 6 0 2 6 0 | | | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | | 7 5 0 3 6 3 9 | | 6 9 2 2 0 7 4 | | | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | | 1 0 4 8 9 3 0 4 | | 1 0 4 8 9 3 0 4 | | | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | | 1 0 4 8 9 3 0 4 | | 1 0 4 8 9 3 0 4 | | | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | | | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | | | | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | | | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | | | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | 3 1 9 3 0 1 | | 2 4 7 0 6 3 | | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | 3 1 9 3 0 1 | | 2 4 7 0 6 3 | | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | | | | | |

| UZPODv14_8 | | Súvaha | | Úč POD 1 - 01 | | DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | IČO 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|--|-------------------------|--|---------------------|--|---|--|
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | | | | | | | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 1 9 4 2 | 1 9 4 2 | | | | | | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | | | | | | | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 1 9 4 2 | 1 9 4 2 | | | | | | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 1 4 3 | - 1 4 3 | | | | | | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | - 1 4 3 | - 1 4 3 | | | | | | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | | | | | | | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | | | | | | | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 3 8 8 8 3 3 0 | - 4 5 3 8 4 7 1 | | | | | | | |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | | | | | | | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (I-/429) | 99 | - 3 8 8 8 3 3 0 | - 4 5 3 8 4 7 1 | | | | | | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení I-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 5 8 1 5 6 5 | 7 2 2 3 7 9 | | | | | | | |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 0 9 1 1 7 6 4 | 2 0 7 6 7 6 0 7 | | | | | | | |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 4 6 6 9 5 | 1 5 2 1 0 4 | | | | | | | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | | | | | | | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | | | | | | | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | | | | | | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | | | | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | | | | | | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | | | | | | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | | | | | | | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | | | | | | | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | | | | | | | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | | | | | | | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A-/255A) | 113 | | | | | | | | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 5 0 6 3 | 3 4 1 7 | | | | | | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | | | | | | | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | | | | | | | | |
| 12. | Odladený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 4 1 6 3 2 | 1 4 8 6 8 7 | | | | | | | |

| UZPODv14_9 | | Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | Ičo 3 1 3 3 8 9 7 6 | |
|---------------|---|-------------------------|----------------------------|---|--|
| Súvaha | | | | | |
| Úč POD 1 - 01 | | | | | |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 9 1 6 3 8 6 8 | 1 5 2 1 7 2 6 7 | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 9 1 6 3 8 6 8 | 1 5 2 1 7 2 6 7 | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 4 0 3 6 5 1 | 1 4 2 6 8 2 7 | |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 4 4 6 0 3 7 | 4 6 6 1 1 9 | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 1 7 7 0 2 | 1 3 0 3 1 7 | |
| 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 | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 2 8 3 3 5 | 3 3 5 8 0 2 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 9 4 5 4 9 | 9 2 7 6 2 | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 7 0 0 9 6 | 6 4 5 3 7 | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 7 5 8 0 8 6 | 7 7 1 2 6 2 | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 4 8 8 3 | 3 2 1 4 7 | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 9 7 3 2 4 | 3 9 7 1 2 9 6 | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 5 1 9 1 4 | 4 2 5 4 6 | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 4 5 4 1 0 | 3 9 2 8 7 5 0 | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 2 6 | 1 1 3 | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 0 7 7 9 1 | 7 0 5 7 9 | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 2 2 7 7 | 9 6 6 8 | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 1 5 1 2 0 | 4 3 2 6 6 | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 9 0 3 9 4 | 1 7 6 4 5 | |

| UZPODV14_10 | | Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | ičo 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|---------------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|--|--|---|--|
| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | | | | | | |
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 8 5 3 7 0 1 8 | 8 0 6 5 5 8 9 | | | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 0 0 5 0 4 8 3 | 8 5 9 5 5 6 9 | | | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | | | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | | | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 8 5 3 7 0 1 8 | 8 0 6 5 5 8 9 | | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | | | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | | | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 4 6 9 0 | 3 1 4 | | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 5 0 8 7 7 5 | 5 2 9 6 6 6 | | | |
| ** | 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 | 9 5 1 8 2 0 8 | 7 9 0 2 6 8 5 | | | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | | | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 2 0 4 8 7 | 9 9 0 7 5 | | | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | | | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 3 3 8 9 9 3 1 | 2 3 0 4 2 6 5 | | | |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 1 9 9 2 8 2 | 2 0 5 4 6 4 6 | | | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 4 9 8 6 5 8 | 1 3 8 8 4 6 6 | | | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 5 0 5 1 6 | 5 1 8 0 3 | | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 5 5 4 6 3 2 | 5 0 4 6 4 2 | | | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 9 5 4 7 6 | 1 0 9 7 3 5 | | | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | - 1 0 3 2 3 | 4 4 0 3 3 | | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 3 0 2 4 5 4 | 3 5 9 6 7 4 | | | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 3 0 2 4 5 4 | 3 5 9 6 7 4 | | | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | | | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | | | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 1 2 0 8 1 7 5 | 7 1 0 3 7 2 | | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 3 0 8 2 0 2 | 2 3 3 0 6 2 0 | | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 3 2 2 7 5 | 6 9 2 8 8 4 | | | |

| UZPODv14_11 | | DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | IČO 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|---------------------------------------|---|-------------------------|----------------------------|--|--|---|--|
| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | | | | | | |
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 5 0 2 6 6 0 0 | 5 6 6 2 2 4 9 | | | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 7 0 3 6 6 | 1 5 0 8 1 6 | | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | | | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | | | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | | | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | | | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | | | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | | | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | | | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 7 0 3 5 5 | 1 5 0 7 9 7 | | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | | | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 7 0 3 5 5 | 1 5 0 7 9 7 | | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 1 | 1 9 | | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | | | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | | | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 3 8 4 4 6 | 4 3 4 2 0 | | | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | | | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | | | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (568) | 48 | | | | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | | | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | | | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | | | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 7 7 6 | 2 4 1 1 | | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | | | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3 6 6 7 0 | 4 1 0 0 9 | | | |

| UZPODv14_12 | | DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 | | IČO 3 1 3 3 8 9 7 6 | |  | |
|---------------------------------------|---|-------------------------|----------------------------|--|--|---|--|
| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | | | | | | |
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 3 1 9 2 0 | 1 0 7 3 9 6 | | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 5 6 4 1 9 5 | 8 0 0 2 8 0 | | | |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | - 1 7 3 7 0 | 7 7 9 0 1 | | | |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 7 9 2 1 9 | 2 7 6 2 8 7 | | | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 1 9 6 5 8 9 | - 1 9 8 3 8 6 | | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | | | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 5 8 1 5 6 5 | 7 2 2 3 7 9 | | | |



**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2016**

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

- Spoločnosť Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12.11.1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 22.12.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 493/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- evidencia majiteľov zaknihovaných cenných papierov na účtoch majiteľov a údajov o cenných papieroch na klientských účtoch členov v rozsahu ustanovenom zákonom o cenných papieroch
- evidencia zmien na účtoch majiteľov v rozsahu ustanovenom zákonom o cenných papieroch a na klientských účtoch členov
- evidencia údajov, ktoré sa týkajú zaknihovaných cenných papierov a imobilizovaných cenných papierov v rozsahu ustanovenom zákonom o cenných papieroch
- pridelovanie, zmeny a rušenie ISIN
- poskytovanie služieb členom centrálného depozitára, emitentom cenných papierov, burze cenných papierov, zahraničnej burze cenných papierov spojené s činnosťami podľa písmen a) až e) a podľa § 99 ods. 4 písm. a) a písm. f) zákona o cenných papieroch
- zabezpečovanie a organizovanie systému pre technické spracovanie údajov vedenia evidencie podľa písm. a) až d) a podľa § 104 ods. 2 písm. a) až c) zákona o cenných papieroch
- vedenie zoznamov akcionárov pri listinných akciách na meno
- evidencia ďalších údajov, ak to ustanovuje zákon o cenných papieroch alebo osobitný zákon
- zabezpečovanie splácania menovitej hodnoty cenných papierov a vyplácanie výnosov z cenných papierov po uplynutí doby ich splatnosti, ako aj ďalšie s tým súvisiace činnosti na žiadosť emitenta
- zabezpečovanie iných činností súvisiacich s činnosťou centrálného depozitára podľa zákona o cenných papieroch
- zriaďovať a viesť držiteľské účty pre členov
- evidovať zaknihované cenné papiere a imobilizované cenné papiere v registroch emitentov
- zabezpečovať zúčtovanie a vyrovnanie burzových obchodov s finančnými nástrojmi a zúčtovanie a vyrovnanie obchodov s finančnými nástrojmi na žiadosť klienta alebo organizátora mnohostranného obchodného systému, zabezpečovaním zúčtovania a vyrovnania takýchto obchodov sa rozumie organizovanie a prevádzkovanie systému zúčtovania a vyrovnania obchodov s finančnými nástrojmi (ďalej len "systém vyrovnania") pre aspoň troch účastníkov systému vyrovnania
- evidovať zmeny na držiteľských účtoch
- zriaďovať a viesť účet majiteľa pre centrálného depozitára a zabezpečovať s tým súvisiace služby
- vykonávať správu finančných nástrojov na účet klienta vo vzťahu k zahraničným prevoditeľným cenným papierom
- zriaďovať účet u zahraničnej právnickej osoby s obdobným predmetom činnosti ako centrálny depozitár, u zahraničnej banky alebo zahraničného obchodníka s cennými papiermi a poskytovať s tým súvisiace služby; tento účet sa spravuje právnym poriadkom, na základe ktorého bola zriadená zahraničná právnická osoba, zahraničná banka alebo zahraničný obchodník s cennými papiermi, ktorý tento účet centrálnemu depozitáru zriadil, a vedenie údajov o majiteľovi cenného papiera sa spravuje právnym poriadkom Slovenskej republiky
- evidovať zaknihované zahraničné cenné papiere vydané alebo vydávané Európskou centrálnou bankou alebo Európskou centrálnou bankou v súčinnosti s Národnou bankou Slovenska, ako aj zabezpečovať s tým súvisiace činnosti a služby centrálného depozitára; vedenie tejto evidencie sa spravuje týmto zákonom, osobitnými predpismi, prevádzkovým poriadkom centrálného depozitára a zmluvou uzavretou medzi centrálnym depozitárom a Európskou centrálnou bankou alebo medzi centrálnym depozitárom a Národnou bankou Slovenska.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 73 | 70 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 76 | 71 |
| počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

4. Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno / Nie |
|---------------------|-----------------------|--|-----------|
| Netto aktíva celkom | 28 523 194 | 27 760 260 | Áno |
| Čistý obrat celkom | 8 537 018 | 8 065 589 | Áno |
| Počet zamestnancov | 73 | 70 | Áno |

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti 23. júna 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. mája 2014 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|
| Predstavenstvo: Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 26.10.2015 Podpredseda: Ing. Ľudmila Boboková od 3.2.2015 Člen: Ing. Tomáš Novanský od 29.2.2016 Dozorná rada: Predseda: Ing. Igor Lichnovský od 3.9.2015 Člen: Ing. Ivan Gránsky od 3.9.2015 Člen: JUDr. Katarína Malíková od 21.8.2015 | Predstavenstvo: Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 24.10.2013 do 31.8.2015, od 26.10.2015 Podpredseda: Ing. Ľudmila Boboková od 3.2.2015 Člen: Ing. Tomáš Novanský Dozorná rada: Predseda: Ing. Igor Lichnovský od 30.8.2012 do 30.8.2015, od 3.9.2015 Člen: Ing. Tomáš Kapusta, CSc. do 30.8.2015 Člen: Ing. Ľubor Podracký do 30.8.2015 Člen: Mgr. Peter Stanček do 22.3.2015 Člen: Ing. Ivan Gránsky od 8.3.2012 do 8.3.2015, od 3.9.2015 Člen: Mgr. Csaba Balko do 30.8.2015 Člen: JUDr. Katarína Malíková od 21.8.2015 |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v% | v% | v% |
| a | b | c | d | e |
| Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. | 10 489 304 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 10 489 304 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Materská spoločnosť Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2016.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách nižšie.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 311338976
DIČ 2020312833

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | Spolu i | | |
|--|--|------------------|--------------------------|---------------|---------------------|------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniťelné práva d | Goodwill e | Ostatný DMM f | | Obstarávaný DMM g | Poskytnuté predávky na DMM h |
| Prvotné ocenenie | - | 9 048 195 | 17 429 | - | - | 3 876 459 | - | 12 942 083 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 5 10 750 | - | - | - | 790 410 | - | 1 301 160 |
| Prírastky | - | 39 580 | - | - | - | 520 750 | - | 560 330 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 9 519 365 | 17 429 | - | - | 4 146 119 | - | 13 682 913 |
| Oprávky | - | 8 787 674 | 3 641 | - | - | - | - | 8 791 315 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 190 707 | 1 743 | - | - | - | - | 192 450 |
| Prírastky | - | 39 580 | - | - | - | - | - | 39 580 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 8 938 801 | 5 384 | - | - | - | - | 8 944 185 |
| Opravné položky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | - | 260 521 | 13 788 | - | - | 3 876 459 | - | 4 150 768 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 580 564 | 12 045 | - | - | 4 146 119 | - | 4 738 728 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |

V roku 2016 bol do dlhodobého nehmotného majetku zaradený majetok v sume 510 750 EUR. Z toho 201 494 EUR tvorilo technické zhodnotenie používaných software-ov (SW): 180 000 EUR, informačného systému SPOZUS, 12 886 EUR aplikačného programového vybavenia a 8 608 EUR ekonomického SW SPIN. Nakúpený SW v celkovej sume 309 256 EUR pozostával z položiek: 296 473 EUR - systém eSDP a eLCP; licencie na Datacenter SA v hodnote 9 054 EUR a licencie na ESET pre 140 PC v sume 3 729 EUR. Vyradený bol nepoužívaný SW v celkovej sume 39 580 EUR s nulovou zostatkovou cenou. Na účte obstarania dlhodobého nehmotného majetku sú evidované prevažne položky súvisiace s rozpracovaným SW „Migrácia CD SR do T2S“ v celkovej sume 4 146 119 EUR.

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | Spolu i |
|---|--|------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Ocenené práva d | Ostatný DNNM f | Obstarávaný DNNM g | |
| Prvotné ocenenie | - | 10 424 846 | 17 429 | - | 2 758 500 | 13 200 775 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 70 551 | - | - | 1 188 510 | 1 259 061 |
| Prírastky | - | 1 447 202 | - | - | 70 551 | 1 517 753 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 9 048 195 | 17 429 | - | 3 876 459 | 12 942 083 |
| Oprávky | - | 9 995 991 | 1 898 | - | - | 9 997 889 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 238 885 | 1 743 | - | - | 240 628 |
| Prírastky | - | 1 447 202 | - | - | - | 1 447 202 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 8 787 674 | 3 641 | - | - | 8 791 315 |
| Opravné položky | - | - | - | - | - | - |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | - | - | - | - | - | - |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 428 855 | 15 531 | - | 2 758 500 | 3 202 886 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 260 521 | 13 788 | - | 3 876 459 | 4 150 768 |

V roku 2015 bol do dlhodobého nehmotného majetku zaradený majetok v sume 70 551 EUR. Z toho 32 404 EUR tvorilo technické zhodnotenie aplikačného programového vybavenia, 17 916 EUR technické zhodnotenie informačného systému SPOZUS a licencie na zálohovanie HP Dataprotector a procesorové licencie v sume 20 231 EUR. Na účte obstarania dlhodobého nehmotného majetku sú evidované položky súvisiace s rozpracovaným SW: Migrácia CD SR do T2S v celkovej sume 3 876 459 EUR. Vyradený bol nepoužívaný softwar v celkovej sume 1 447 202 EUR.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 311338976
DIČ 2020312833

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Bežné účtovné obdobie | | | | | Poskytnuté predávky na DNM | Spolu |
|---|----------------|------------------|--|---|--|----------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|-------|
| | | | | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Obstarávaný DNM | | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 431 521 | 3 753 701 | 1 917 412 | - | - | 131 069 | - | - | 6 233 703 | |
| Prírastky | - | - | 27 981 | - | - | - | 50 106 | - | 78 087 | |
| Úbytky | - | - | 144 277 | - | - | 4 512 | 27 981 | - | 176 770 | |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 431 521 | 3 753 701 | 1 801 116 | - | - | 126 557 | 22 125 | - | 6 135 020 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 2 193 783 | 1 890 415 | - | - | 6 524 | - | - | 4 090 722 | |
| Prírastky | - | 93 843 | 13 858 | - | - | 2 304 | - | - | 110 005 | |
| Úbytky | - | - | 144 276 | - | - | 4 512 | - | - | 148 788 | |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 2 287 626 | 1 759 997 | - | - | 4 316 | - | - | 4 051 939 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 431 521 | 1 559 918 | 26 997 | - | - | 124 545 | - | - | 2 142 981 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 431 521 | 1 466 075 | 41 119 | - | - | 122 241 | 22 125 | - | 2 083 081 | |

V roku 2016 boli do dlhodobého hmotného majetku zaradené 2 kusy hardware-u určené na zálohovanie dát PowerVault v celkovej sume 27 981 EUR. Úbytok dlhodobého hmotného majetku v sume 144 276 EUR tvorili: vyradený inventár v sume 15 108 EUR, osobný automobil Peugeot v sume obstarania 11 976 EUR, poškodené elektronické zariadenia v dôsledku havárie klimatizačných jednotiek v serverovni v sume 47 494 EUR a nepoužívaný lis a skartovač vo výške 69 698 EUR. V sume 4 512 EUR bolo vyradené z evidencie technické zhodnotenie prenájatých priestorov registratúry na Mickiewiczovej ulici z dôvodu skončenia nájmu. Na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bola k 31.12.2016 evidovaná projektová dokumentácia a čiastočná rekonštrukcia budovy sídla spoločnosti na ulici 29. augusta 1/A v sume 22 125 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|------------------------------------|---------|-----------|---|---|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| | | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 431 521 | 3 752 334 | 1 983 258 | - | - | 135 314 | - | - | 6 302 427 |
| Prírastky | - | 1 367 | - | - | - | 18 379 | 19 746 | - | 39 492 |
| Úbytky | - | - | 65 846 | - | - | 22 624 | - | - | 88 470 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | 19 746 | - | 19 746 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 431 521 | 3 753 701 | 1 917 412 | - | - | 131 069 | - | - | 6 233 703 |
| Opravy | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 2 099 952 | 1 934 140 | - | - | 26 054 | - | - | 4 060 146 |
| Prírastky | - | 93 831 | 22 121 | - | - | 3 094 | - | - | 119 046 |
| Úbytky | - | - | 65 846 | - | - | 22 624 | - | - | 88 470 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 2 193 783 | 1 890 415 | - | - | 6 524 | - | - | 4 090 722 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 431 521 | 1 652 382 | 49 118 | - | - | 109 260 | - | - | 2 242 281 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 431 521 | 1 559 918 | 26 997 | - | - | 124 545 | - | - | 2 142 981 |

V roku 2015 bolo do dlhodobého hmotného majetku zaradené technické zariadenie – rekonštrukcia a doplnenie elektroinštalácie v záložnom pracovisku BCP na Vysokej ulici v celkovej sume 18 379 EUR a dodávka a montáž klimatických zariadení v sídle CDCP na ulici 29. augusta v sume 1 367 EUR. Úbytok dlhodobého hmotného majetku v sume 88 470 EUR tvorí predovšetkým vyradená, morálne a fyzicky zastaralá výpočtová technika.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený nižšie.

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
|--|---|---|---|--|---|
| | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | | | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | - | - | - | - | - |
| A.N.N.A. | 1 | 1 | 151 270 | - | 1 239 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | - | - | - | - | - |
| <i>Spoločné podniky</i> | - | - | - | - | - |
| <i>Pridružené podniky</i> | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 1 239 |
| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | | | |
| Dcérske účtovné jednotky | - | - | - | - | - |
| A.N.N.A. | 1 | 1 | 105 000 | - | 1 239 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | - | - | - | - | - |
| <i>Spoločné podniky</i> | - | - | - | - | - |
| <i>Pridružené podniky</i> | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 1 239 |

Spoločnosť je členom v medzinárodnej číslovacej agentúre A.N.N.A. (Association of National Numbering Agencies, scrf.). Hodnota akcie vyplývajúcej z členstva v medzinárodnej číslovacej agentúre A.N.N.A. (Association of National Numbering Agencies, scrf.) bola vyčíslená v obstarávacej cene. Spoločnosť neidentifikovala rozdiel medzi reálnou hodnotou a obstarávacou cenou v bežnom a tiež v predchádzajúcom účtovnom období.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2016 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 052 979 | 6 727 774 | 4 421 643 | 3 110 003 | 6 249 106 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky spolu | 7 052 979 | 6 727 774 | 4 421 643 | 3 110 003 | 6 249 106 |

- Opravná položka na pokles hodnoty pohľadávok sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy podľa pôvodných podmienok splatnosti.
- Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- Pohľadávka z titulu dane z príjmu k 31.12.2016 predstavovala čiastku 88 345 EUR.



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 1.1.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 337 953 | 6 811 970 | 6 101 214 | 1 995 730 | 7 052 979 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky spolu | 8 337 953 | 6 811 970 | 6 101 214 | 1 995 730 | 7 052 979 |

- Pohľadávka z titulu dane z príjmu k 31.12.2015 predstavovala čiastku 247 773 EUR.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 |
| | 3 | 3 | 3 | | | | | |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2016 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 485 887 | - | 485 887 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 34 642 | - | 34 642 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 520 529 | - | 520 529 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 717 111 | 4 893 030 | 9 610 141 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 118 092 | - | 118 092 |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 88 592 | - | 88 592 |
| Iné pohľadávky | 36 232 | - | 36 232 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 960 027 | 4 893 030 | 9 853 057 |



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2015 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 485 557 | - | 485 557 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 19 865 | - | 19 865 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 505 422 | - | 505 422 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 286 307 | 5 898 369 | 10 184 676 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 230 714 | - | 230 714 |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 364 897 | - | 364 897 |
| Iné pohľadávky | 11 160 | - | 11 160 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 893 078 | 5 898 369 | 10 791 447 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 14 276 602 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 19 068 | 13 285 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 067 027 | 9 661 893 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 14 276 602 | 6 492 022 |
| Peniaze na ceste | 97 | - |
| Spolu | 16 362 794 | 16 167 200 |

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 3 140 | 64 |
| Predplatné | 3 140 | 64 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 37 941 | 32 397 |
| Poistenie | 16 075 | 18 748 |
| | 14 773 | |
| Poplatky za servis a podporu software | 4 000 | 9 918 |
| Predplatné | 2 022 | 2 826 |
| Poplatky za platobné karty | 22 | 26 |
| Plyn | 1 049 | - |
| Ostatné | - | 879 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 11 984 | 50 743 |
| Výnosové úroky | 11 984 | 50 743 |
| Spolu | 53 065 | 83 204 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Q.

2. Rezervy

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

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2016 f |
|--|-------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2016 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 15 217 267 | 3 109 301 | 41 298 | 4 727 146 | 19 163 869 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Súdne spory | 14 347 259 | 8 715 046 | - | 4 722 978 | 18 339 327 |
| Odmeny | 166 568 | - | - | - | 166 568 |
| Odmeny za súdne spory | 685 943 | - | 41 298 | - | 644 645 |
| Nevýhodné zmluvy | - | - | - | - | - |
| Nevýhodné servisné zmluvy | - | - | - | - | - |
| Rezerva na odchodné | 17 497 | - | - | 4 168 | 13 329 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 15 217 267 | 8 715 046 | 41 298 | 4 727 146 | 19 163 869 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 971 296 | 197 324 | 880 455 | 3 096 419 | 197 324 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 42 546 | 51 914 | 42 409 | 137 | 51 914 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | - | - | 5 578 | - | - |
| Rezerva na emisie | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 42 546 | 51 914 | 47 987 | 137 | 51 914 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Nevýhodné zmluvy | 3 747 308 | - | 715 490 | 3 031 818 | - |
| Nevýhodné servisné zmluvy | 46 038 | - | - | 46 038 | - |
| Ostatné daňovo neuznané | 77 095 | 84 769 | 77 095 | - | 84 769 |
| Odmeny pracovníkom | 58 308 | 50 643 | 39 882 | 18 426 | 50 643 |
| Pokuty a penále | - | - | - | - | - |
| Iné | - | 9 998 | - | - | 9 998 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 3 928 750 | 145 410 | 832 468 | 3 096 282 | 145 410 |

Spoločnosť v roku 2016 uzatvorila Dohodu o urovaní so spoločnosťou Goldman Systems, a.s., v ktorej sa dohodli konkrétne kroky a vzájomné vyrovnanie. Vzhľadom k uvedenej skutočnosti, bola časť rezervy použitá na vyrovnanie, zvyšná časť bola zrušená, prípad je uzavretý.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

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

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2015 f |
|--|--|------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2015 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 17 224 862 | 3 109 301 | 1 234 510 | 3 882 386 | 15 217 267 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Súdne spory | 11 502 022 | 2 934 278 | - | 89 040 | 14 347 259 |
| Odmeny | 166 568 | - | - | - | 166 568 |
| Odmeny za súdne spory | 528 416 | 157 526 | - | - | 685 943 |
| Nevýhodné zmluvy | 4 981 818 | - | 1 234 510 | 3 747 308 | - |
| Nevýhodné servisné zmluvy | 46 038 | - | - | 46 038 | - |
| Rezerva na odchodné | - | 17 497 | - | - | 17 497 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 17 224 862 | 3 109 301 | 1 234 510 | 3 882 386 | 15 217 267 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 436 418 | 4 008 034 | 473 157 | - | 3 971 296 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 44 266 | 42 546 | 44 266 | - | 42 546 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 5 578 | - | 5 578 | - | - |
| Rezerva na emisie | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 49 844 | 42 546 | 49 844 | - | 42 546 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Nevýhodné zmluvy | - | 3 747 308 | - | - | 3 747 308 |
| Nevýhodné servisné zmluvy | - | 46 038 | - | - | 46 038 |
| Ostatné daňovo neuznané | 117 737 | 77 095 | 117 737 | - | 77 095 |
| Odmeny pracovníkom | 268 838 | 95 047 | 305 576 | - | 58 308 |
| Pokuty a penále | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - |
| Nevyfakturované dodávky majetku | - | - | - | - | - |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 386 574 | 3 965 488 | 423 313 | - | 3 928 750 |

Spoločnosť vzhľadom na prebiehajúce rokovanie so spoločnosťou GOLDMANN SYSTEMS a na základe rozhodnutia predstavenstva CDCP zo dňa 24.2.2016 pristúpiť k dohode o urovaní rozpustila časť dlhodobých rezerv vo výške 1 234 510 EUR a zvyšnú časť rezerv súvisiacich s týmto prípadom presunula na krátkodobé rezervy nakoľko v roku 2016 by mal byť tento prípad uzavretý.



3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 146 695 | 152 104 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 5 063 | 3 417 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 141 632 | 148 687 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 403 651 | 1 426 827 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 403 096 | 1 310 512 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 555 | 116 315 |

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účetné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie |
|---|----------------------------|---|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| - odpočítateľné | -5 331 163 | -6 104 735 |
| - zdaniiteľné | -6 021 241 | -6 822 858 |
| | 690 078 | 718 123 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| - odpočítateľné | -18 339 327 | -14 347 259 |
| - zdaniiteľné | -18 339 327 | -14 347 259 |
| | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 5 517 439 | 4 405 129 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 1 158 662 | 969 128 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | -233 585 | -197 077 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | 141 632 | 148 687 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -296 | -1 309 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -296 | -1 309 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Iné | - | - |

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 417 | 2 442 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 656 | 7 919 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>7 656</i> | <i>7 919</i> |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6 010 | 6 944 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 063 | 3 417 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 227 | 9 668 |
| Úroky z TV splatné v roku 2016 | 2 227 | 9 668 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 15 120 | 43 266 |
| SW prefakturovaný MH - Apl. progr. vybavenie - ECP | - | 21 666 |
| SW prefakturovaný MH - Poplatkový modul | 15 120 | 21 600 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 90 394 | 17 645 |
| SW prefakturovaný MH - Apl. progr. vybavenie - ECP | 14 889 | 8 112 |
| SW prefakturovaný MH - Poplatkový modul | 6 480 | 6 480 |
| SW prefakturovaný MH - SPOZUS | 63 000 | - |
| CD 125 Vedenie kódu (obnovenie) LEI kódu | 6 025 | 3 053 |
| Spolu | 70 579 | 70 579 |

- Dlhodobé výnosy budúcich období v čiastke 15 120 EUR boli ovplyvnené refaktúraciou výdavkov MH na informačný systém Aplikačné programové vybavenie – ECP a na Poplatkový modul.
- Krátkodobé výnosy budúcich období v čiastke 90 394 EUR boli ovplyvnené refaktúraciou výdavkov MH na Aplikačné programové vybavenie – ECP, na Poplatkový modul a SPOZUS

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

- Refakturácia výdavkov bola realizovaná na základe „Rámcovej zmluvy o spolupráci pri technickom a prevádzkovom zabezpečení prevodu zaknihovaných cenných papierov z účtov majiteľov vedených v evidencii CDCP na MH“.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) | |
|---------------|---|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 7 957 505 | 7 658 572 |
| v rámci EÚ | 568 771 | 398 339 |
| mimo EÚ | 10 742 | 8 678 |
| Spoľu | 8 537 018 | 8 065 589 |

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Vedenie účtu majiteľa CP | 3 558 314 | 2 723 195 |
| Evidenčné služby emitentom zaknihovaných CP | 2 426 402 | 2 333 225 |
| Obchodné služby emitentom listinných CP | 1 339 116 | 1 366 453 |
| Výpisy z účtu – RMS (Poznámka O) | 83 766 | 212 996 |
| Zmena osoby majiteľa prevod/prechod FNM (Poznámka O) | 175 730 | 350 988 |
| Evidenčné služby emitentom listinných CP | 245 714 | 321 456 |
| Informačné služby emitentom zaknihovaných CP | 185 193 | 193 856 |
| Záložné právo | 162 066 | 181 912 |
| Zmena osoby majiteľa prevod/prechod | 144 690 | 117 114 |
| Ostatné služby RMS (Poznámka O) | 20 595 | 53 381 |
| Využívanie IS členmi | 2 000 | 85 158 |
| Národná číslovacia agentúra | 50 280 | 50 527 |
| Informačné služby pre osoby podľa § 110 | 16 223 | 20 009 |
| Výpisy z účtu | 10 970 | 10 039 |
| Informačné služby emitentom listinných CP | 2 958 | 3 508 |
| Obchodné služby emitentom zaknihovaných CP | - | - |
| Ostatné služby | 113 001 | 41 772 |
| Spoľu | 8 537 018 | 8 065 589 |

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | - | - |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | - | - |
| Ostatná aktivácia | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 513 465 | 529 980 |
| Predaj materiálu | 7 | 281 |
| Predaj DHM, DNM | 4 683 | 33 |
| Prefakturácia nákladov od RMS na FNM (poznámka N) | - | - |
| Výnosy z odpisov IS využívaných na akciu „bezodplatný prevod“ (FNM) | 21 369 | 14 592 |
| Krátkodobá rezerva na chybné servisné kontrakty | - | - |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 709 | 2 684 |
| Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 1 909 | 16 892 |
| Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok | 180 807 | 483 102 |
| Ostatné | 1 303 981 | 12 396 |
| Finančné výnosy, z toho: | 70 366 | 150 816 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>11</i> | <i>19</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 11 | 19 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>70 355</i> | <i>150 797</i> |
| Úroky z bežných účtov | 99 | 138 |
| Úroky z krátkodobých terminovaných vkladov | 69 381 | 149 944 |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 875 | 715 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku – ANNA/GIAM | - | - |
| Ostatné finančné výnosy | - | - |
| Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho: | - | - |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | - | - |

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | 8 537 018 | 8 065 589 |
| Tržby za tovar | - | - |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | - | - |
| Čistý obrat celkom | 8 537 018 | 8 065 589 |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 389 931 | 2 304 265 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 9 297 | 9 297 |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 367 | 8 367 |
| Iné uistovacie audítorské služby | 930 | 930 |
| Daňové poradenstvo | - | - |
| Ostatné neaudítorské služby | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 3 380 634 | 2 294 968 |
| Servisné práce | 1 064 893 | 1 073 703 |
| Údržba programového vybavenia | 308 995 | 273 534 |
| Expertízy a analýzy | 15 412 | 21 490 |
| Služby za spracovanie poštových poukazov "U" | 70 967 | 55 738 |
| Archívne služby Soblahov | 160 320 | 160 320 |
| PR služby | 42 138 | 40 856 |
| Poštovné | 37 647 | 50 012 |
| Bezpečnostné služby a upratovanie | 78 343 | 78 935 |
| Právne služby | 76 841 | 197 877 |
| Prekladateľská činnosť | 5 449 | 9 655 |
| Daňové a ekonomické poradenstvo | 8 367 | 11 017 |
| Nájomné | 81 743 | 132 143 |
| Opravy a údržba | 28 530 | 22 806 |
| Telekomunikácie | 32 185 | 49 284 |
| Cestovné | 23 649 | 20 665 |
| Náklady na reprezentáciu | 10 333 | 4 074 |
| Drobný nehmotný majetok | 7 007 | 1 995 |
| Ostatné | 1 327 815 | 90 864 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 516 312 | 3 040 992 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 1 208 175 | 710 372 |
| Ostatná rezerva na súdne spory | 2 067 982 | 1 768 254 |
| Poistenie zodpovednosti za škodu | 40 233 | 40 178 |
| Odpis pohľadávky | 166 516 | 489 101 |
| Nerealizované investície | - | - |
| Investičné rezervy a rezervy na rizikové zml. | - | - |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | - | - |
| Ostatné | 33 406 | 33 087 |
| Finančné náklady, z toho: | 38 446 | 43 420 |
| Kurzové straty, z toho: | 1 776 | 2 411 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 52 | 3 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 36 670 | 41 009 |
| Bankové poplatky a poplatky VAKUP | 36 670 | 41 009 |
| Ostatné | - | - |

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|----------------|--------------|--|----------------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 564 195 | - | 100 % | 800 280 | - | 100 % |
| Teoretická daň | - | 124 123 | 22 % | - | 176 062 | 22 % |
| Daňovo neuznané náklady | 10 661 312 | 2 345 489 | 416 % | 4 794 336 | 1 054 754 | 187 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -10 500 838 | -2 310 184 | -409 % | -4 468 377 | -983 043 | -174 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 196 589 | - | 0 % | 198 386 | - | 0 % |
| Umorenie daňovej straty | - | - | 0 % | - | - | 0 % |
| Zmena sadzby dane | 37 293 | 8 204 | 1 % | - | - | 0 % |
| Iné | - | - | 0 % | - | - | 0 % |
| Spolu | 958 551 | 167 632 | 30 % | 1 324 625 | 247 773 | 35 % |
| Splatná daň z príjmov | | 179 219 | 30 % | | 276 287 | 35 % |
| Odložená daň z príjmov | | -196 589 | -35 % | | -198 386 | -35 % |
| Celková daň z príjmov | | -17 370 | -5 % | | 77 901 | 0 % |



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | -44 051 | - |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | -6 758 | - |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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 | - | - |
| 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 | - | - |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 10 322 894 | 14 952 952 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | - | - |

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 | 3 | 3 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | - | - |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 123 451 | 208 712 |
| Majetok prijatý do úschovy | - | - |
| Pohľadávky z derivátov | - | - |
| Závazky z opcí derivátov | - | - |
| Odpísané pohľadávky | - | - |
| Pohľadávky z leasingu | - | - |
| Závazky z leasingu | - | - |
| Iné položky | - | - |

Prenajatý majetok

- informačný systém od spriaznenej osoby na zúčtovanie a vyrovnanie obchodov s investičnými nástrojmi. Licenčný poplatok za 01-07/2016 je 106 498 EUR. Nájom bol ukončený 07/2016.
- 4 ks kopírovacích strojov. Ročný nájom vrátane fakturácie výstupov predstavuje sumu 7 223 EUR. Zmluvy sú uzatvorené na dobu 6 mesiacov s automatickou prolongáciou o jeden mesiac. Výpovedná lehota je 1 mesiac.
- 1 osobný automobil v prenájme. Prenájom za rok 2016 predstavoval 9 730 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|---|--|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 27 375 376 | - |
| Z poskytnutých záruk | - | - |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | - | - |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | - | - |
| Z ručenia | - | - |
| Iné podmienené záväzky | - | - |
| Druh podmieneného záväzku | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 29 358 889 | - |
| Z poskytnutých záruk | - | - |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | - | - |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | - | - |
| Z ručenia | - | - |
| Iné podmienené záväzky | - | - |

- Spoločnosť má tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť je v súčasnosti účastníkom viacerých súdnych sporov z titulu transakcií uskutočnených v minulých obdobiach v celkovej žalovanej sume 27 375 376 EUR (s príslušenstvom). Významná časť súdnych sporov prebieha dlhšie obdobie a nemusí byť o nich rozhodnuté ešte niekoľko rokov. Konečný výsledok týchto súdnych sporov nemožno dostatočne presne odhadnúť. Konečné rozhodnutie týchto súdnych sporov v neprospech Spoločnosti môže mať nepriaznivý dopad na jej hospodársky výsledok, likviditu a schopnosť spoločnosti splňať zákonom stanovené požiadavky (limity) týkajúce sa jej činnosti a nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Za týchto okolností môže byť potrebné dodatočné financovanie a podpora zo strany vlastníka a konečného vlastníka Spoločnosti.
- Spoločnosť vytvorila k 31.12.2016 rezervy na riziká vyplývajúce zo súdnych sporov vo výške 18 339 327 EUR. Odhad pravdepodobnej straty uskutočnený vedením Spoločnosti vychádzal z dostupných informácií o stave týchto súdnych sporov, z poradenstva externých právnych poradcov a interného posúdenia pravdepodobného výsledku súdnych sporov. Vedenie Spoločnosti vypracovalo odhad rezerv len v prípadoch, u ktorých očakáva pravdepodobnú stratu pre Spoločnosť. Spoločnosť eviduje aj spory, pri ktorých pravdepodobnosť resp. výšku straty nemožno v tomto štádiu určiť ani odhadnúť. Konečný výsledok súdnych sporov sa môže od odhadov líšiť a tento rozdiel môže byť významný.
- Pri súdnych sporoch, pri ktorých spoločnosť predpokladá, že budú rozhodnuté v prospech Spoločnosti, Spoločnosť vytvorila rezervu na podielovú odmenu v prospech externých právnych zástupcov vo výške 644 645 EUR.
- Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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 30 600 EUR (v roku 2015: 28 850 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 19 916 EUR (v roku 2015: 22 953 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2015: žiadne).

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | |
|--------------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 172 633 | 19 916 | - | - | - | - |
| | 128 780 | 13 503 | - | - | 9 449 | - |
| Nepeňažné príjmy | 6 116 | 40 | - | - | - | - |
| | 4 797 | 13 | - | - | 40 | - |
| Peňažné preddavky | - | - | - | - | - | - |
| Nepeňažné preddavky | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté úvery | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté záruky | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 |
| | 3 | 3 | | | | | | |

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

- Burza cenných papierov v Bratislave, a.s.
- MH Manažment, a.s. (ďalej len „MH Man“) - Fond národného majetku Slovenskej republiky bol zrušený Zákonom 375/2015 o zrušení Fondu národného majetku Slovenskej republiky a o zmene a doplnení niektorých zákonov zo dňa 12. novembra 2015
- Ministerstvo financií SR
- DLHOPIS, o.c.p., a.s. („DLHOPIS“)

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|----------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| MF SR - Predaj služieb | 03 | 1 369 232 | 940 238 |
| MH Man - Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 11 | 1 233 140 | - |
| MH Man - Výpis z účtu (Poznámka H1) | 03 | 83 766 | 212 996 |
| MH Man - Prevod CP (Poznámka H1) | 03 | 93 545 | 350 988 |
| MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod | 11 | 21 369 | 14 592 |
| MH Man - Výber údajov (Poznámka H1) | 03 | 20 595 | 53 381 |
| MH Man - Predaj služieb | 03 | 21 251 | 1 083 |
| DLHOPIS - Predaj služieb | 03 | 198 786 | 528 420 |
| DLHOPIS - Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 11 | - | - |

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|----------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| BCPB - Nákup služieb | 01 | 138 648 | 211 044 |
| BCPB - Predaj služieb | 03 | 17 769 | 20 008 |
| BCPB - Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 11 | 664 | 664 |



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833**Vysvetlivky:**

| Kód druhu obchodu: | Druh obchodu: |
|--------------------|---------------------|
| 01 | Kúpa |
| 02 | Predaj |
| 03 | Poskytnutie služby |
| 04 | Obchodné zastúpenie |
| 05 | Licencia |
| 06 | Transfer |
| 07 | Know-how |
| 08 | Úver, pôžička |
| 09 | Výpomoc |
| 10 | Záruka |
| 11 | Iný obchod |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 118 092 | 230 714 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - |
| Prijmy budúcich období | - | - |
| Náklady budúcich období | - | - |
| Poskytnuté pôžičky | - | - |
| Aktíva spolu | 118 092 | 230 714 |
| Závazky z obchodného styku | 117 702 | 130 317 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | - | - |
| Nevyfakturované dodávky | - | - |
| Rezervy | - | - |
| Výnosy budúcich období | - | - |
| Výdavky budúcich období | - | - |
| Prijaté pôžičky | - | - |
| Pasíva spolu | 117 702 | 130 317 |

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 |

O. AKCIA BEZODPLATNÝ PREVOD CENNÝCH PAPIEROV Z ÚČTOV MAJITEĽOV CENNÝCH PAPIEROV NA MH Man

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výnosy | | |
| MH Man - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (poznámka G2) | 1 233 140 | - |
| MH Man - Výpis z účtu (Poznámka H1) | 83 766 | 212 996 |
| MH Man - Prevod CP (Poznámka H1) | 93 545 | 350 988 |
| MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“ | 21 369 | 14 592 |
| MH Man - Výber údajov (Poznámka H1) | 20 595 | 53 381 |
| Výnosy spolu | 1 452 415 | 631 957 |
| Náklady | | |
| Ostatné služby RMS | - | - |
| MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“ | 21 369 | 14 592 |
| Prenájom | - | - |
| Licencia ORACLE | - | - |
| Náklady spolu | 21 369 | 14 592 |

- V r. 2016 bola realizovaná prefaktúracia služieb DLHOPIS na MH Man cez účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (účet 648) bez vplyvu na výsledok hospodárenia v čiastke 1 233 140 EUR. V roku 2015 bola prefaktúracia nákladov RMS na MH Man realizovaná taktiež bez vplyvu na výsledok hospodárenia v čiastke 1 254 910 EUR.
- Súvzťažne so zaúčtovaním nákladov vo forme odpisov programového vybavenia prefinancovaného FNM Spoločnosť zaúčtovala v príslušnej výške výnos tak, aby sa zabezpečil nulový dopad na hospodársky výsledok bežného roka.

Pohľadávky

| | | |
|---|---------|---------|
| MH Man - Prijmy v zmysle zmluvy s RMS a DLHOPIS | 116 631 | 134 113 |
|---|---------|---------|

Pohľadávky spolu

| | |
|----------------|----------------|
| 116 631 | 134 113 |
|----------------|----------------|

Závazky

| | | |
|---|---------|---------|
| DLHOPIS - Výdavky v zmysle zmluvy s DLHOPISom | 116 631 | 129 673 |
|---|---------|---------|

Závazky spolu

| | |
|----------------|----------------|
| 116 631 | 129 673 |
|----------------|----------------|

- V súlade so zákonom č. 160/2009 Z. z. bolo umožnené fyzickým osobám bezodplatne previesť nimi vlastnené zaknihované cenné papiere na účet majiteľa MH Man a MH Man je povinný uhradiť poplatky spojené s registráciou prevodu.
- MH Man je v súlade so zákonom č. 92/1991 Zb. v znení neskorších predpisov povinný zaplatiť poplatky spojené s evidenciou cenných papierov za kalendárny rok, v ktorom došlo k prevodu cenných papierov a za dva kalendárne roky predchádzajúce tomuto roku a s registráciou prevodu v tejto evidencii.
- Na základe zmluvy medzi Spoločnosťou a MH Man uhrádza MH Man všetky náklady spojené s prevodom zaknihovaných cenných papierov z účtu fyzických osôb na MH Man.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2016 f |
|--|-------------------------|----------------|-------------|-----------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2016 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 10 489 304 | - | - | - | 10 489 304 |
| Základné imanie | 10 489 304 | - | - | - | 10 489 304 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervné fondy | 247 063 | - | - | 72 238 | 319 301 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 247 063 | - | - | 72 238 | 319 301 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | 1 942 | - | - | - | 1 942 |
| Štatutárne fondy | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | 1 942 | - | - | - | 1 942 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -143 | - | - | - | -143 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -143 | - | - | - | -143 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -4 538 471 | - | - | 650 141 | -3 888 330 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | -4 538 471 | - | - | 350 141 | -3 888 330 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 722 379 | 581 565 | - | -722 379 | 581 565 |
| Spolu | 6 922 074 | 581 565 | - | - | 7 503 639 |

- Základné imanie Spoločnosti tvorí 316 akcií v nominálnej hodnote 33 194 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.
- Zisk na jednu akciu za rok 2016 je 1840 EUR (Zisk na jednu akciu za rok 2015: 2 286 EUR).

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 31338976
 DIČ 2020312833

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2015 f |
|--|--|----------------|-------------|-----------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2015 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 10 489 304 | - | - | - | 10 489 304 |
| Základné imanie | 10 489 304 | - | - | - | 10 489 304 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervné fondy | 180 780 | - | - | 66 283 | 247 063 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 180 780 | - | - | 66 283 | 247 063 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | 1 942 | - | - | - | 1 942 |
| Štatutárne fondy | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | 1 942 | - | - | - | 1 942 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -143 | - | - | - | -143 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -143 | - | - | - | -143 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -5 135 016 | - | - | 596 545 | -4 538 471 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | -5 135 016 | - | - | 596 545 | -4 538 471 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 622 828 | 722 379 | - | -622 828 | 722 379 |
| Spolu | 6 199 695 | 722 379 | - | - | 6 922 074 |

| | Bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------|
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 72 238 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Úhrada straty minulých období | 650 141 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | - |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | 722 379 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 581 565 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu (10%) 58 157 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 523 408 EUR.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| | Bežné účetné obdobie EUR | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie EUR |
|---|-----------------------------------|--|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 564 195 | 800 280 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 302 454 | 359 674 |
| Odpis zásob | - | - |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | - | - |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -803 873 | -1 284 974 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | - | - |
| Zmena stavu rezerv | 172 630 | 1 527 282 |
| Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov | 28 592 | 1 487 |
| Úrokové výnosy (netto) | -70 355 | -150 797 |
| Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 41 | 14 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -4 683 | -33 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | - | - |
| Opravy minulých rokov | - | - |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru | 166 516 | 489 101 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 355 517 | 1 742 034 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Prírastok (úbytok) pohľadávok z obchodného styku | 756 767 | 2 159 084 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 705 | 1 106 |
| Prírastok (úbytok) záväzkov | -297 967 | -240 919 |
| Iné | - | - |
| Prevádzkové peňažné toky | 815 022 | 3 661 305 |

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 8 | 9 | 7 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 2 | 8 |

| | Bežné úctovné obdobie EUR | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie EUR |
|---|------------------------------------|---|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 815 022 | 3 661 305 |
| Zaplatené úroky | - | - |
| Prijaté úroky | 109 114 | 155 338 |
| Zaplatená daň z príjmov | 97 332 | -245 851 |
| Vyplatené dividendy | - | - |
| Prijmy z mimoriadnych položiek | - | - |
| Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti | - | - |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 021 468 | 3 570 792 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -830 516 | -1 208 256 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 4 683 | 33 |
| Termínované vklady | - | - |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | - | - |
| Prijaté dividendy | - | - |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 195 635 | 2 362 569 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | - | - |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | - | - |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | - | - |
| Splátky dlhodobých záväzkov | - | - |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | - | - |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 195 635 | 2 362 569 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 16 167 200 | 13 804 645 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -41 | -14 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 16 362 794 | 16 167 200 |

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

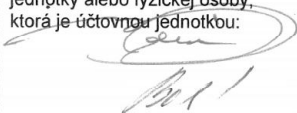
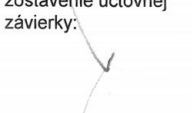
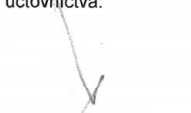
IČO 31338976
DIČ 2020312833

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 závierka, 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 závierka.

| | | | |
|------------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa: 21/03/2017 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  |
| Schválené dňa: | Meno Funkcia Ing. Martin Wiedermann predseda predstavenstva Ing. Ľudmila Boboková podpredsedníčka predstavenstva | Meno Funkcia Ing. Pavol Vaník finančný riaditeľ | Meno Funkcia Ing. Pavol Vaník finančný riaditeľ |

**11. Dodatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy
s účtovnou závierkou spoločnosti k 31.12.2016**



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení výročnej správy zostavenej za rok 2016

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.
ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava
IČO: 31 338 976

Bratislava, máj 2017



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 29 – 75 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod „L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH“ v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisujú súdne spory. Spoločnosť je žalovanou stranou vo viacerých súdnych sporoch v celkovej žalovanej sume 27 375 tis. EUR s príslušenstvom. Spoločnosť má k 31.12.2016 na uvedené riziká vytvorené rezervy vo výške



18 339 tis. EUR, ktoré nemusia dostatočne odrážať výšku súvisiacich dopadov. V súčasnosti nie je možné odhadnúť konečný výsledok jednotlivých súdnych sporov. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

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 jednotlivito 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 obídanie 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolností 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámene sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Bratislave, 26. 05. 2017



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl.č. 2365/P

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivan Bošela, CA, MBA
licencia SKAU č. 962



12. Glosár výrazov

CFI kód (ISO 10962 - Classification of Financial Instruments (CFI code)): 6-miestny alfanumerický kód pridelovaný podľa ISO štandardu 10962 Klasifikácia finančných nástrojov (CFI kód), CFI kód odráža charakteristiky finančného nástroja, ktoré sú zadefinované pri jeho vydávaní a ktoré sa počas života finančného nástroja nemenia. CFI kód prideluje agentúra, ktorá finančnému nástroju pridelil ISIN kód.

Centrálny depozitár cenných papierov (CSD): subjekt, ktorý 1) umožňuje zúčtovanie a vyrovnanie transakcií s cennými papiermi prostredníctvom zaknihovania; 2) zabezpečuje služby úschovy a správy cenných papierov (napr. spracovanie corporate actions a spätného odkupu); a 3) zohráva aktívnu úlohu pri zabezpečovaní integrity emisie cenných papierov

Dematerializácia: odstránenie fyzických certifikátov alebo dokumentov, ktoré predstavujú vlastníctvo finančných aktív tak, že tieto aktíva existujú iba ako účtovné záznamy.

Dodanie bez finančného vyrovnania (FOP): typ prevodného príkazu, ktorý špecifikuje dodanie cenných papierov, ktoré nie je spojené s príslušným prevodom peňažných prostriedkov.

Dodanie proti platbe (DVP): mechanizmus vysporiadania cenných papierov, ktorý spája prevod cenných papierov a prevod peňažných prostriedkov takým spôsobom, aby k dodaniu cenných papierov došlo vtedy a iba vtedy, ak sa uskutoční zodpovedajúca platba.

FISN kód (ISO 18774 - Financial Instrument Short Name): 35-miestny alfanumerický kód pridelovaný podľa ISO štandardu 18774 Skrátený názov finančného nástroja. ISO štandard zavádza konzistentný a jednotný spôsob skráteného označovania finančných nástrojov.

GLEIF - The Global LEI Foundation: Nadácia GLEIF bola založená v júni 2014 ako nezisková organizácia pod dohľadom ROC s cieľom pôsobiť ako operačné rameno globálneho LEI systému pri zavádzaní a využívaní LEI. GLEIF poveruje a monitoruje miestne prevádzkové jednotky zapojené do systému GLEIS. Zároveň poskytuje technickú infraštruktúru potrebnú k zjednoteniu verejne dostupných informácií o LEI zverejňovaných miestnymi prevádzkovými jednotkami.

GLEIS - Global Legal Entity Identifier System: GLEIS je federatívny systém zahŕňajúci miestne prevádzkové jednotky, koncových užívateľov a ďalších partnerov spolupracujúcich s GLEIF pri pridelovaní LEI kódov, správe údajov a ich zverejňovaní.

Infraštruktúra finančného trhu (FMI): multilaterálny systém medzi zúčastnenými inštitúciami, vrátane prevádzkovateľa systému, ktorý sa používa za účelom zúčtovania, vyrovnania alebo zaznamenania platieb, cenných papierov, derivátov alebo iných finančných transakcií.

ISIN kód (ISO 6166 International securities identification numbering system – ISIN): 12-miestny alfanumerický kód na identifikáciu cenných papierov a finančných nástrojov pridelovaný podľa ISO štandardu 6166. Medzinárodný číslovací systém pre identifikáciu cenných papierov. Registračnou autoritou pre ISO štandard 6166 je Asociácia národných číslovacích agentúr (ANNA). ISIN kód v súlade s ISO štandardom 6166 a smernicami ANNA pridelujú národné číslovacie agentúry (NNA) združené v ANNA.

LEI – Legal Entity Identifier – identifikátor právnej entity (subjektu): LEI je štandardizovaný 20-miestny alfanumerický kód, ktorého presná štruktúra je určená medzinárodnou normou (ISO 17442). Služí na presnú, jednoznačnú a nezameniteľnú identifikáciu právneho subjektu v globálnom meradle.

LOU – Local Operating Unit – Miestna operačná jednotka: LOU je subjekt schválený Výborom regulátorov pre dohľad (ROC) ako miestna prevádzková jednotka s oprávnením pridelovať LEI kódy. V prvej fáze budovania medzinárodného systému LEI kódov – GLEIS sa pre všetky subjekty s oprávnením pridelovať LEI používa označenie pre-LOU (tzv. LOU operátor v dočasnom režime).

Systém vyrovnania cenných papierov (SSS): systém, ktorý umožňuje prevod cenných papierov buď bez platby (FOP), alebo oproti platbe (DVP).

TARGET2-Securities (T2S): jednotná technická platforma Eurosystemu, ktorá umožňuje centrálnym depozitárom cenných papierov (CSD) a národným centrálnym bankám poskytovať v Európe základné, cezhraničné a neutrálne služby vyrovnania cenných papierov v peniazoch centrálnej banky. Prevádzka T2S bola spustená v roku 2015.

Účastník: subjekt, ktorý je identifikovaný/uznávaný prevodným systémom a – buď priamo alebo nepriamo – môže odosielať prevodné príkazy tak, že systém je schopný tieto príkazy od neho prijať.

Vyrovnanie (settlement): ukončenie transakcie alebo spracovania s cieľom splniť záväzky účastníkov prostredníctvom prevodu peňažných prostriedkov a/alebo cenných papierov.

Zúčtovanie (clearing): proces prevodu, zosúladenia a v niektorých prípadoch i potvrdenia prevodných príkazov pred vyrovaním, prípadne zahrnutia nettingu príkazov a vytvorenia finálnej pozície na vyrovanie.



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.
ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava 1
www.cdcp.sk