



Výročná správa

2019

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

Výro ná správa 2019

Po et strán: 86

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

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

OBSAH

1.	Úvod	5
1.1.	Úvodné slovo generálneho riaditeľa	5
2.	Hlavné aktivity	7
2.1.	Spracovanie prevodných príkazov	7
2.1.1.	Prevody s finančným vyrovnaním	8
2.1.2.	Prevody bez finančného vyrovnania	8
2.2.	Objemy cenných papierov v evidencii CDCP	9
2.2.1.	Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka	9
2.2.2.	Nové emisie vydané v priebehu roka	11
2.2.3.	Emisie zrušené v priebehu roka	12
2.3.	Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby	14
2.3.1.	Vedenie registra emitenta	14
2.3.2.	Emitenti listinných akcií	14
2.3.3.	Služby na základe písomnej žiadosti	15
3.	Informačné systémy CDCP	15
3.1.	Informačná bezpečnosť	15
4.	Compliance	15
4.1.	Európska právna úprava	15
5.	Riadenie rizík	16
6.	Interný audit	17
7.	Medzinárodné štandardy	18
8.	Ľudské zdroje	19
8.1.	Vzdelávanie	19
8.2.	Zamestnanecké výhody	20
9.	Strategická vízia	20
10.	Zoznam účastníkov CDCP	21
11.	Výsledok hospodárenia za rok 2019	23
12.	Ostatné informácie	25
13.	Správa nezávislého audítora a útočková závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2019	26
13.1.	Správa nezávislého audítora	27
13.2.	Útočková závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2019	32
14.	Dotatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy s útočkovou závierkou spoločnosti k 31.12.2019	79
15.	Glosár výrazov	84

1. Úvod

1.1. Úvodné slovo generálneho riadite a

Vážené dámy, vážení páni,

hospodárske výsledky Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s. dosiahli v uplynulom roku historické hodnoty. Stáva sa už pomaly tradíciou, že naša koncoro ná bilancia je štandardne na ve mi vysokej úrovni. Uplynulé obdobie však ešte viac prekonalo naše konzervatívne o akávanie. Dosiahli sme historicky najvyšší zisk, ktorý o viac ako 40 % prekonal ten minuloročný. Na tomto vynikajúcom hospodárskom výsledku, v hodnote takmer trištvrté milióna eur, sa podpísala hlavne zvýšená aktivita emitentov, nárast tržieb a zníženie nákladov.



Tieto riadky píšem v ase, ke nielen Slovensko, ale aj globálnu ekonomiku zasiahla COVID kríza. Jej dôsledky dnes ešte nevieme dostato ne predvída . Ide o mimoriadnu situáciu, ktorá nemá za posledných sto rokov obdobu. Mimoriadne dôležité bude preto postavi sa novým výzvam, nadviaza na predchádzajúce výborné výsledky a využi rezervy, ktoré sme v CDCP vytvorili. Všetky tieto aktivity vytvoria základ pre to, aby sme zostali stabilizujúcim prvkom infraštruktúry kapitálového trhu. Sú as ou rozsiahlych ekonomických opatrení na záchranu a reštart ekonomiky budú musie by nielen nové emisie štátnych dlhopisov ARDALu, ale aj balí ky pomoci a garancií zo strany bánk. Úlohou depozitára bude stá uprostred týchto aktivít ako pevný bod medzi investormi a emitentmi, medzi verite mi a dlžníkmi s cie om pomáha vytvára atmosféru dôvery.

V posledných rokoch sme zaznamenali rastúci záujem emitentov o vydávanie dlhových cenných papierov. Veríme, že tento trend bude pokračova . Dominantným prvkom uplynulého roka boli kryté dlhopisy, ktoré nahradili hypotekárne záložné listy. Pod vplyvom aktuálnej situácie sa tento rok štruktúra emisií ur ite zmení. Za ažkávacou skúškou prejdú aj korporátne dlhopisy. Objem ich emisií i transakcií nedosiahol ani v roku 2019 významnejšie po ty. Tomuto faktu, ktorým je náš kapitálový trh charakteristický, sme museli flexibilne prispôsobi štruktúru cenníka.

V uplynulom roku sme rozbehli projekt digitalizácie a elektronizácie, od ktorého si s ubjeme nielen skvalitnenie a zrýchlenie služieb, ale aj vyššiu efektivitu. Po jeho dokon ení a nasadení všetkých modulov budeme vedie flexibilnejšie dodáva naše služby. V budúcnosti bude úspech podmienený rozhodnos ou manažmentu a schopnos ou flexibilne reagova na zmenené podmienky na trhu. Nemenej dôležitou aktivitou je snaha o zjednotenie dvoch slovenských depozitárov, ktorá prispeje k zvýšeniu istoty a transparentnosti domáceho trhu.

Dovo te mi, aby som po akoval všetkým klientom, ktorí sa rozhodli v uplynulom roku využi naše služby. Vaša dôvera je pre nás záväzkom na alej poskytova hodnotné a kvalitné služby. Rovnako akujem všetkým kolegom v CDCP, ktorí usilovne pracujú a budujú naše dobré meno a reputáciu. V aka patrí aj všetkým spolupracujúcim inštitúciám a nášmu akcionárovi, ktorým je Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. (alej len „BCPB“). Je mi c ou spolupracova s odborníkmi na pravom mieste. Aj v aka vám dnes môžem s hrdos ou a c ou prezentova dosiahnuté výsledky, ktoré sú pre nás ve kou výzvou a zároveň záväzkom do budúcnosti.

S úctou

Ing. Martin Wiedermann

predseda predstavenstva a generálny riadite CDCP

2. Hlavné aktivity

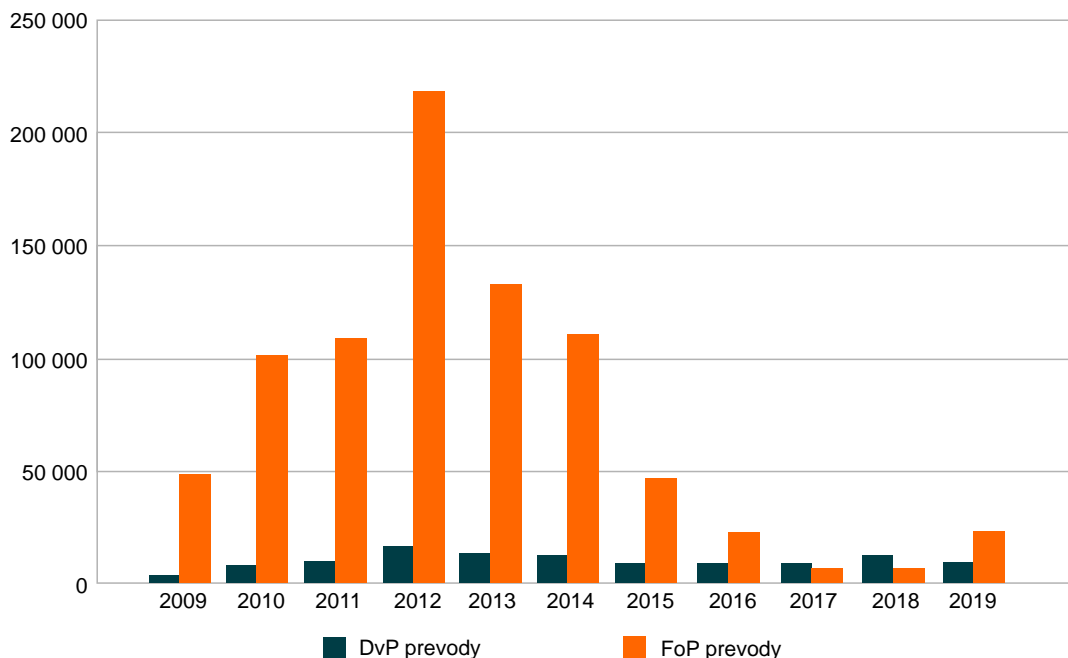
2.1. Spracovanie prevodných príkazov

Celkový objem prevodov spracovaných počas 256 prevádzkových dní v roku 2019 dosiahol hodnotu 34 486 mil. EUR, čo predstavuje pokles o 13,29 % oproti roku 2018. Priemerný denný objem spracovaných prevodov tak dosiahol úroveň 135 mil. EUR. Počet prevodov naopak v porovnaní s rokom 2018 stúpol o takmer 55 %, čím priemerný denný počet prevodov stúpol na úroveň 123.

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU - 2019							
	PREVODY DvP - TRHOVÁ HODNOTA		PREVODY FoP - MENOVIÁ HODNOTA			PREVODY SPOLU	
	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET	
01.2019	405	789	2 284	467	2 689	1 256	
02.2019	521	840	1 743	689	2 264	1 529	
03.2019	787	970	1 857	703	2 644	1 673	
04.2019	1 798	682	1 727	497	3 525	1 179	
05.2019	395	696	2 563	709	2 958	1 405	
06.2019	900	675	3 598	1 211	4 498	1 886	
07.2019	596	735	2 263	643	2 859	1 378	
08.2019	585	744	1 079	509	1 664	1 253	
09.2019	557	605	2 112	597	2 669	1 202	
10.2019	402	957	2 942	548	3 344	1 505	
11.2019	210	700	2 331	576	2 541	1 276	
12.2019	1 028	627	1 803	15 325	2 831	15 952	
SUM	8 184	9 020	26 302	22 474	34 486	31 494	

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU	2019	2018
POČET PREVÁDZKOVÝCH DNÍ	256	255
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR	34 486	39 774
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	135	156
POČET PREVODOV	31 494	20 346
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	123	80

Počet prevodov DvP* a FoP* za roky 2009 - 2019:
* pozrite glosár výrazov (strana 84)



2.1.1. Prevody s finančným vyrovnaním

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. v roku 2019 vykonal prevody cenných papierov s finančným vyrovnaním v celkovej trhovej hodnote 8 184 mil. EUR. Z pohľadu počtu príkazov centrálny depozitár spracoval vo svojom systéme vyrovnania cenných papierov celkom 9 020 príkazov na prevod cenných papierov proti platbe. Priemerný denný objem cenných papierov vyrovnaných v systéme CDCP proti platbe za uvedené obdobie dosiahol hodnotu 31,97 mil. EUR a priemerný denný počet uvedených prevodných príkazov bol v počte 35. V porovnaní so stavom v roku 2018, celkový objem cenných papierov prevedených v systéme vyrovnania cenných papierov proti platbe klesol o 17,02 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje medziročný pokles o 1 679 mil. EUR. Počet spracovaných prevodných príkazov sa znížil o 3 419 príkazov, čo v porovnaní s rokom 2018 znamená pokles o 27,49 %.

OBJEM A POČET PREVODOV S FINANČNÝM VYROVNANÍM	2019	2018
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - TRHOVÁ HODNOTA	8 184	9 863
PRÍEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	32	39
POČET PREVODOV	9 020	12 439
PRÍEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	35	49

2.1.2. Prevody bez finančného vyrovnania

Cenné papiere prevedené v priebehu roka 2019 bez finančného vyrovnania dosiahli objem 26 302 mil. EUR - vyjadrené v menovitej hodnote. Priemerný denný objem takýchto prevodov predstavoval hodnotu 102,745 mil. EUR. V roku 2019 bolo spracovaných celkom 22 474 príkazov na prevod cenných papierov bez finančného vyrovnania a ich priemerný denný počet bol 88 príkazov. Celkový objem cenných papierov prevedených bez finančného vyrovnania sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížil o 3 609 mil. EUR, čo znamená medziročný pokles 12,06 %. Oproti roku 2018 sa počet prevodných príkazov na prevod bez finančného vyrovnania spracovaných v centrálnom depozitári v roku 2019 zvýšil o 14 567 príkazov, toto predstavuje medziročný nárast počtu príkazov o 184,23 %.

OBJEM A PO ET PREVODOV BEZ FINAN NÉHO VYROVNAVANIA	2019	2018
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - MENOVI TÁ HODNOTA	26 302	29 911
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	103	117
PO ET PREVODOV	22 474	7 907
PRIEMERNÝ DENNÝ PO ET PREVODOV	88	31

2.2. Objemy cenných papierov v evidencii CDCP

2.2.1. Stav na ú toch majite ov ku koncu roka

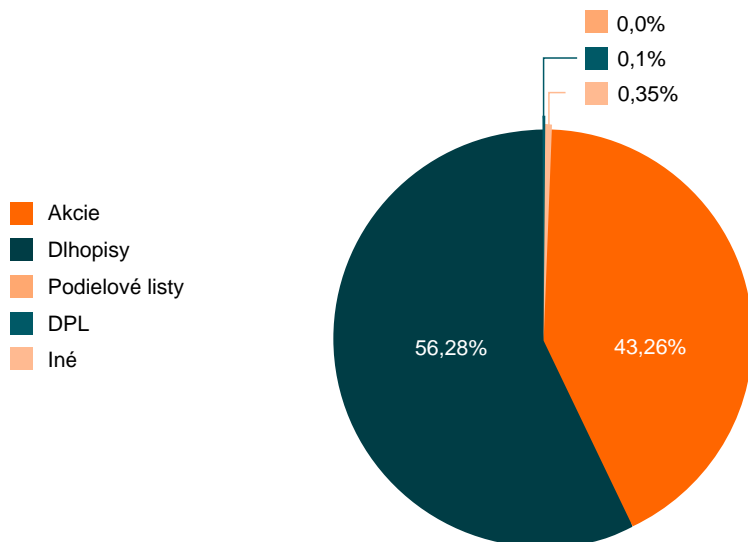
Ku d u 31.12.2019 boli na ú ty majite ov, klientske ú ty a držite ské ú ty (alej len „ú ty“) pripísané zaknihované cenné papiere v celkovom objeme, vyjadrenom v menovitej hodnote, 85 354 mil. EUR. Najvyšší podiel z uvedenej hodnoty predstavovali dlhopisy a to 48 039 mil. EUR. Objem akcií, ktoré boli na ú toch evidované ku koncu roka 2019 zaznamenal výšku 36 924 mil. EUR a objem iných emisií zaknihovaných cenných papierov, kde sú zahrnuté aj emisie štátnych pokladni ných poukážok, dosiahol výšku 301 mil. EUR. Celkový po et emisií zaknihovaných akcií vydaných v CDCP k 31.12.2019 predstavoval 1 735 emisií. Po et vydaných emisií dlhopisov bol 555, pri om družstevných podielnických listov bolo zaregistrovaných 231 emisií. Po et a objem emisií zaknihovaných podielových listov vydaných v CDCP zostal aj v roku 2019 nezmenený - bolo registrovaných 16 emisií a ich celkový objem predstavoval 3,35 mil. EUR. Ku koncu decembra 2019 bolo v kategórii „Iné emisie“ zaregistrovaných 33 emisií.

V roku 2019 celkový objem zaknihovaných cenných papierov vydaných v CDCP vzrástol o 3,21 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom, pri om uvedený nárast vyjadrený v menovitej hodnote predstavuje hodnotu 2 654 mil. EUR. Prírastok v roku 2019 zaznamenali len dlhopisy, ktorých objem vyjadrený v menovitej hodnote vzrástol o 3 793 mil. EUR. Najvýraznejší pokles bol zaznamenaný pri objeme iných cenných papierov a to o 978 mil. EUR. Objem emisií zaknihovaných akcií poklesol o 156 mil. EUR a objem družstevných podielnických listov o 5,96 mil. EUR. Podielové listy medziro ne nezaznamenali žiadnu zmenu a ku koncu roka 2019 bol ich objem 3,35 mil. EUR.

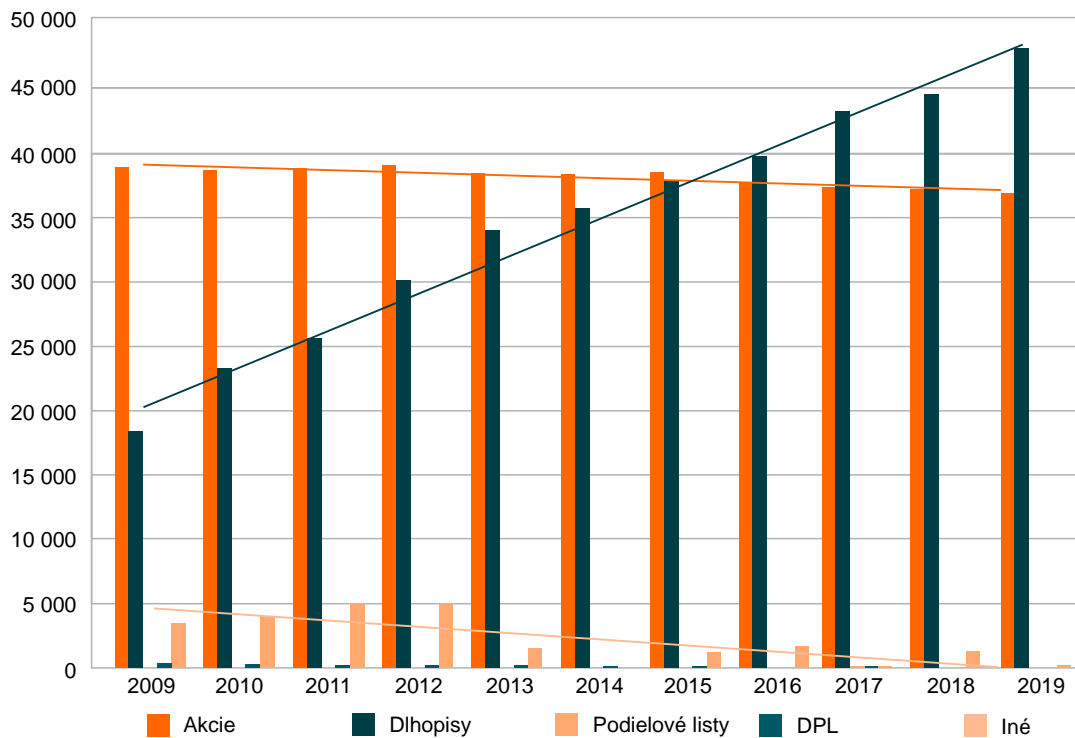
OBJEM ZAKNIHOVANÝCH CP V MENOVI TEJ HODNOTE - STAV KU KONCU ROKA	2019	2018	2017
OBJEM SPOLU V MIL. EUR	85 354	82 700	80 992
AKCIE	36 924	37 079	37 356
<i>z toho: nekonvertované akcie*</i>	1 624	1 779	1 852
DLHOPISY	48 039	44 246	43 357
PODIELOVÉ LISTY	3	3	3
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	87	93	98
INÉ	301	1 279	178

* emisie v menovitej hodnote v SKK prepo ítané pre informáciu konverzným kurzom

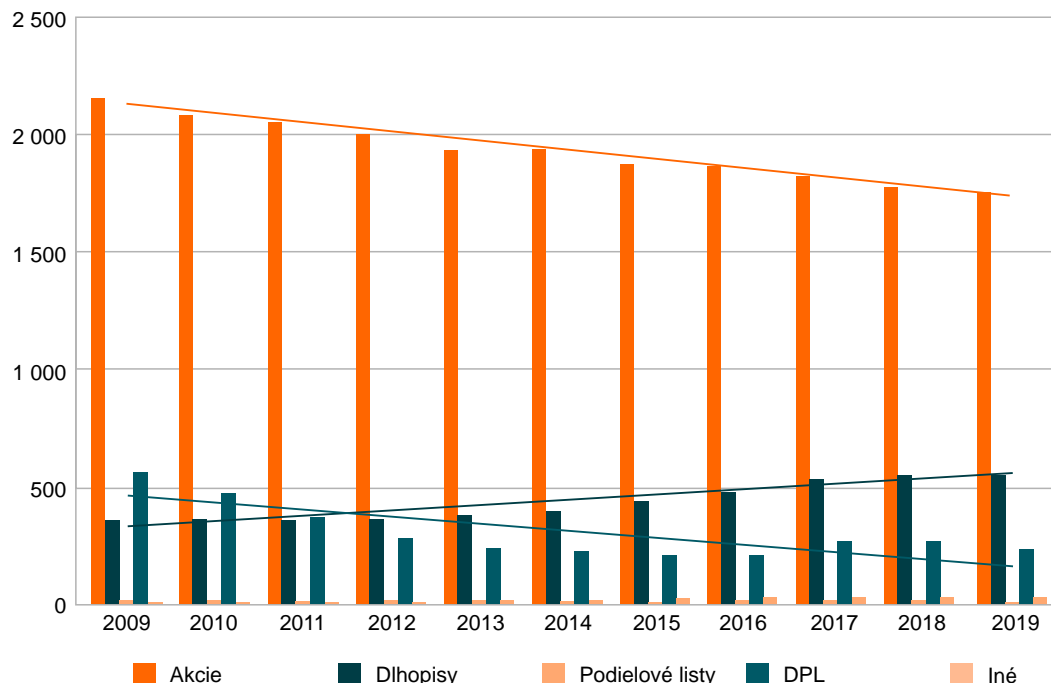
Štruktúra zaknihovaných cenných papierov v roku 2019 (pod a objemu vydaných CP):



Vývoj objemu zaknihovaných cenných papierov v menovitej hodnote (v mil. EUR) za roky 2009–2019:



Počet emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2019:

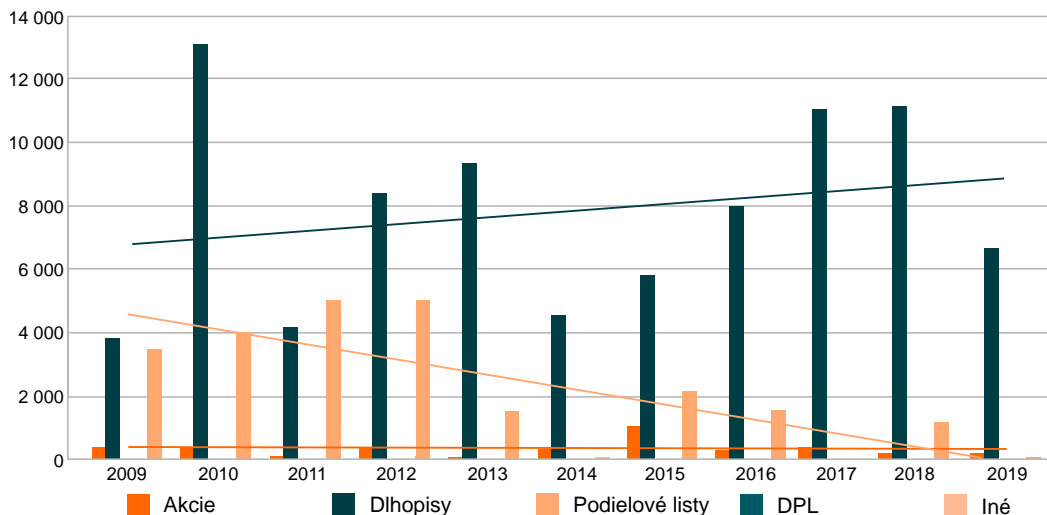


2.2.2. Nové emisie vydané v priebehu roka

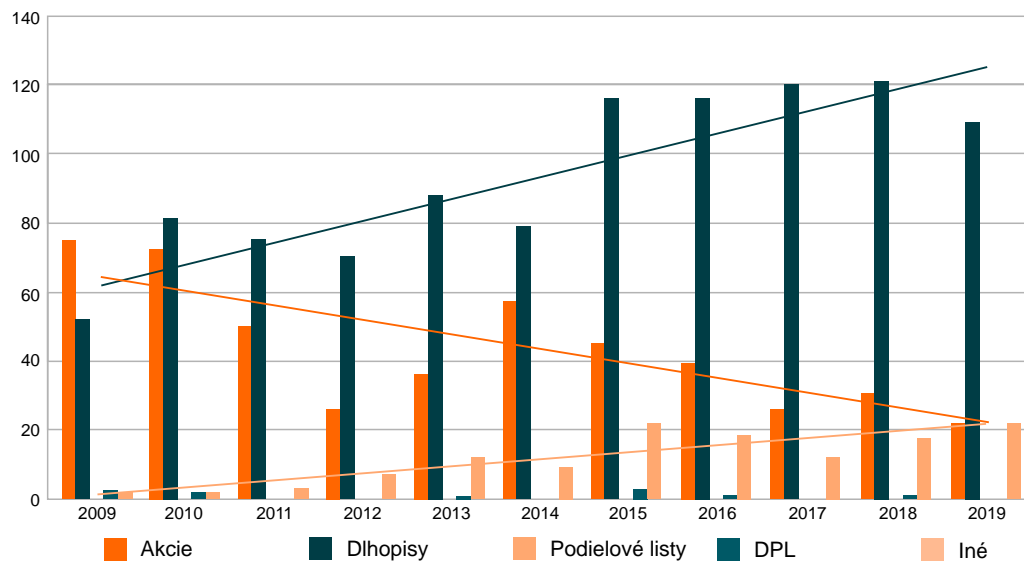
V CDCP bolo v roku 2019 vydaných spolu 153 nových emisií zaknihovaných cenných papierov, ktorých menovitá hodnota tvorila celkový objem 6 823 mil. EUR. Ku koncu sledovaného roka boli z týchto emisií na úty pripísané cenné papiere v hodnote 5 098 mil. EUR. Najväší podiel na objeme nových cenných papierov tvorili dlhopisy, rovnako ako v roku 2018, a to vo výške 6 719 mil. EUR. Druhý najvyšší podiel na nových emisiách v hodnote 55,5 mil. EUR bol zaznamenaný pri akciách a Iné cenné papiere vydané v roku 2019 dosiahli objem 48,3 mil. EUR. Celkom bolo vydaných 22 nových emisií akcií, 109 emisií dlhopisov a 22 emisií cenných papierov v skupine označenej ako iné cenné papiere, pričom v tejto skupine v danom roku ani jednu emisiu netvorili štátne pokladničné poukážky. V roku 2019 nebola vydaná ani jedna emisia zaknihovaných podielových listov alebo družstevných podielnických listov.

NOVÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VYDANÝCH V CDCP - MENOVI TÁ HODNOTA		
	OBJEM V MIL. EUR	POĎET EMISÍ
OBJEM SPOLU	6 823	153
AKCIE	56	22
DLHOPISY	6 719	109
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	0	0
INÉ	48	22

Vývoj objemu nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2009 – 2019:



Počet nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2019:



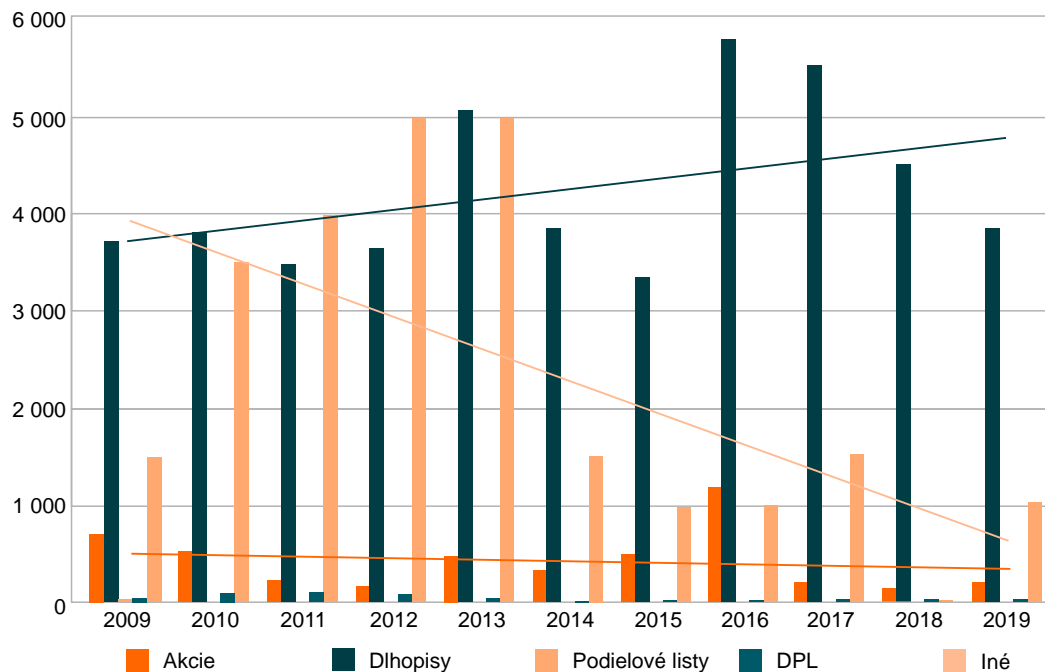
2.2.3. Emisie zrušené v priebehu roka

V priebehu roka 2019 boli zo zaknihovaných cenných papierov vedených v registri emitenta zrušené cenné papiere s objemom 5 114 mil. EUR v menovitej hodnote. Zrušené cenné papiere tvorili spolu 201 emisií, pričom z toho bolo 36 emisií vymazaných z registra emitenta na základe údajov z elektronického obchodného registra. Najväčší úbytok nastal v dlhopisoch, kde bolo zrušených 109 emisií s celkovým objemom 3 837,5 mil. EUR. Nasledovalo 55 zrušených emisií akcií s objemom 238 mil. EUR, 21 emisií iných druhov cenných papierov s objemom 1 026 mil. EUR a nakoniec družstevné podielnícké listy v objeme 12,23 mil. EUR, ktoré tvorili 16 emisií. V roku 2019 nebola zrušená ani jedna emisia podielových listov.

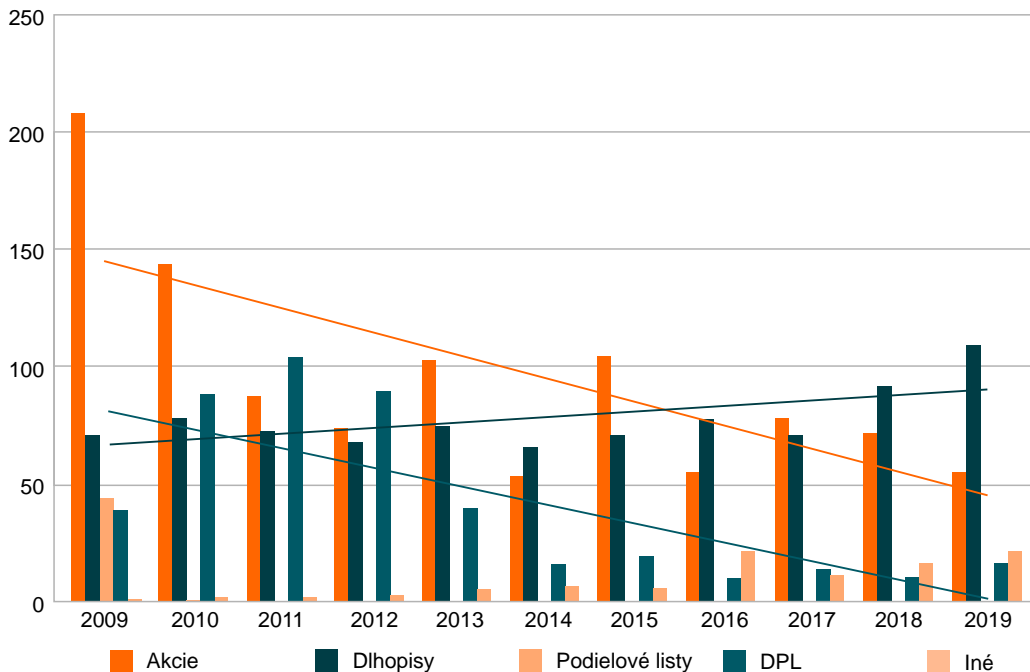
ZRUŠENÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VRÁTANE EMISÍ, PRI KTORÝCH DOŠLO KU ZMENE PODOBY NA LISTINNÉ - MENOVIŤA HODNOTA	OBJEM V MIL. EUR	PO ET EMISÍ
OBJEM SPOLU	5 114	201
AKCIE	238	55
DLHOPISY	3 838	109
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	12	16
INÉ	1 026	21

EMISIE VYMAZANÉ Z REGISTRA EMITENTA NA ZÁKLADE ÚDAJOV Z ELEKTRONICKÉHO OBCHODNÉHO REGISTRA	2019
PO ET EMISÍ	36

Vývoj objemu zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2009–2019:



Po et zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2019:



2.3. Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby

2.3.1. Vedenie registra emitenta

CDCP k 31.12.2019 viedol register emitenta pre 1 426 emitentov zaknihovaných cenných papierov a pre jedného zahraničného emitenta cenných papierov je evidovaná jedna emisia v osobitnej evidencii zahraničných cenných papierov. Z emisií uvedeného po tu domácich emitentov bol na účet majiteľa, klientský účet alebo na držiteľský účet pripísaný aspoň jeden cenný papier. Počet emitentov, ktorým CDCP viedol register emitenta bol v porovnaní s rokom 2018 nižší o 35 emitentov (-2,40 % medziročne).

2.3.2. Emitenti listinných akcií

Centrálny depozitár viedol v roku 2019 zoznam akcionárov pre 3 681 emitentov listinných akcií na meno, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje nárast v počte emitentov o 29 (0,79 % medziročne).

REGISTRE EMITENTA A ZOZNAMY AKCIONÁROV	2019	2018	2017
Počet emitentov zaknihovaných CP, ktorým CDCP vedie register emitenta	1 426	1 461	1 475
Počet emitentov listinných akcií na meno, ktorým CDCP vedie zoznam akcionárov	3 681	3 652	3 633

2.3.3. Služby na základe písomnej žiadosti

CDCP poskytuje služby aj na základe písomných žiadostí alebo príkazov. V roku 2019 vybavil CDCP celkom 16 595 žiadostí na rodné číslo alebo IČO zaslaných oprávnenými osobami pod a §110 zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov. Z uvedeného počtu bolo 4 747 žiadostí exekútorov, 6 224 žiadostí súdov a 958 žiadostí daňových a colných úradov (služby sú poskytované bezplatne). V porovnaní s rokom 2018 CDCP vybavil o 3 761 žiadostí na rodné číslo alebo IČO viac, čo predstavuje nárast o 29,30 % medziročne.

V roku 2019 CDCP súhlasne vybavil celkom 19 781 písomných žiadostí fyzických a právnických osôb o služby typu zmena majiteľa, výpis z účtu alebo zmena osobných údajov a pod.

3. Informačné systémy CDCP

CDCP zabezpečil počas roku 2019 spoľahlivé služby svojich IT systémov potrebných pre poskytovanie služieb klientom. Zo zmien a inovácií počas roku 2019 je možné spomenúť implementáciu mechanizmu dvojfaktorovej autentifikácie v marci 2019, integráciu súvisiacej skupiny služieb pre pridanie ISIN kódov do core informačného systému, ďalšiu automatizáciu služieb corporate action v podmienkach CDCP (napr. automatizované spracovanie a informovanie účastníkov o všeobecných CA udalostiach a spracovanie squeeze-out v rôznych cykloch vyrovnania), zapracovanie zmien plynúcich z T2S verzií 3.0 a 3.2. Bol odštartovaný projekt digitalizácie, ktorého prvé pozitívne dopady na optimalizáciu vnútrofiremných procesov sa očakávajú už v roku 2020.

3.1. Informačná bezpečnosť

Aby bola garantovaná primeraná bezpečnosť a odolnosť voči kybernetickým útokom vykonal CDCP aj v roku 2019 externé penetračné testovanie svojho kľúčového informačného systému. V porovnaní s rokom 2018 bolo testovanie rozšírené a to z pohľadu možných typov útokov a zraniteľností, alej predmetom testovania boli obidve rozhrania informačného systému (U2A aj A2A) a testovanie pokrývalo aj scenáre útoku zo strany autorizovaného používateľa. Výsledkom testovania boli identifikované zraniteľnosti, voči ktorým budú implementované technologické protopatrenia rôzneho charakteru, vrátane konfiguračných zmien a tiež programových úprav informačného systému.

S cieľom trvalo zlepšovať celkový rámec informačnej bezpečnosti CDCP bola Politika informačnej bezpečnosti CDCP doplnená o podrobnejšiu úpravu kybernetickej bezpečnosti a takto aktualizovaná Politika bola predmetom schválenia predstavenstvom.

Aby sa preverila úroveň bezpečnostného povedomia zamestnancov CDCP, boli títo vystavení vopred pripravenému simulovanému útoku formou sociálneho inžinierstva z externého prostredia. Výsledky a zistenia simulovaného útoku potom poskytli cenné podklady pre následné školenie zamestnancov z tejto oblasti.

4. Compliance

4.1. Európska právna úprava

CDCP v roku 2019 pokračoval v zabezpečovaní dodržiavania súladu internej organizácie, pravidiel, inštruktíí a poskytovania služieb CDCP s právnymi predpismi platnými tak na národnej, ako aj európskej úrovni. Funkciu dodržiavania súladu s predpismi a vnútornej kontroly zabezpečovalo a koordinovalo oddelenie Compliance.

Na začiatku roka 2019 bol úspešne zavádzaný proces získania povolenia na inštruktívny centrálny depozitár od Národnej banky Slovenska podľa Nariadenia CSRR. CDCP prostredníctvom získania nového povolenia potvrdil súlad s európskou právnou úpravou.

V priebehu roka 2019 bolo prijatých viacero nových právnych predpisov a novelizácií, ktoré bolo potrebné implementovať do postupov CDCP a zabezpečiť ich riadnu aplikáciu.

Najvýznamnejšiu zmenu priniesol zákon č. 156/2019 Z. z., ktorým sa novelizuje Obchodný zákonník a zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (alež „zákon o cenných papieroch“). Touto novelou sa transponuje európska smernica SRD II, ktorá prináša uľahčenie komunikácie medzi akcionármi a emitentmi, resp. spoločnosťami, ktoré majú sídlo v členskom štáte EÚ a ktorých akcie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu nachádzajúcom sa alebo fungujúcom v rámci členského štátu EÚ. Vnútroštátna úprava je bezprostredne prepojená s príslušným Vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 2018/1212, ktoré bližšie špecifikuje konkrétne požiadavky pod a tejto úpravy. Právna úprava sa bude uplatňovať od 3. septembra 2020. Za účelom dosiahnutia súladu s novou úpravou, ako aj príslušnými štandardami, prebieha v podmienkach CDCP príprava úpravy informačného systému, nových pravidiel a spôsobu komunikácie s relevantnými klientmi CDCP. Účinnosť CDCP sa predovšetkým dotýka úprava identifikácie akcionárov, kedy bude emitent zisťovať údaje o akcionároch v rámci celej reťazce sprostredkovateľov (ktorí evidujú dané akcie), alež úprava poskytovania informácií od emitenta smerom k akcionárovi, a naopak, za účelom vykonávania práv akcionára vyplývajúcich z jeho akcií, ako aj úprava zjednodušenia výkonu práv akcionára.

CDCP privítal prijatie zákona č. 390/2019 Z. z., ktorým sa novelizuje Obchodný zákonník a niektoré ďalšie zákony za účelom realizácie opatrení na zlepšenie fungovania obchodného registra a realizácie opatrení na zefektívnenie procesu likvidácie obchodných spoločností a družstiev. CDCP verí, že nové pravidlá „pre istia“ nielen obchodný register, ale aj evidenciu CDCP, najmä pokiaľ ide o spoločnosti, ktoré si vo vzťahu k CDCP, prípadne k majiteľom cenných papierov, neplnia svoje zákonné alebo zmluvné povinnosti.

Ďalšou úpravou, ktorá prispeje k skvalitneniu služieb CDCP je zákon č. 211/2019 Z. z., ktorý upravil spôsob preukazovania totožnosti klientov CDCP a umožnil prístup do registra fyzických osôb, a to aj na účely poskytovania služieb a aktualizácie už CDCP uchovávaných údajov.

Na európskej úrovni, boli v roku 2019 v Úradnom vestníku EÚ zverejnené právne predpisy, ktoré prinášajú nové pravidlá týkajúce sa harmonizovaných požiadaviek na kryté dlhopisy a dohadu nad krytými dlhopismi, a to s cieľom zabezpečiť vysokú úroveň ochrany investorov. Ide o Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2160 z 27. novembra 2019, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o expozície vo forme krytých dlhopisov a Smernicu Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2162 z 27. novembra 2019 o emisii krytých dlhopisov a verejných dohadu nad krytými dlhopismi a ktorou sa menia smernice 2009/65/ES a 2014/59/EÚ. Harmonizovaný regulačný rámec by mal zabezpečiť stabilný zdroj financovania pre úverové inštitúcie, ktoré by na tomto základe mali lepšie predpoklady poskytovať cenovo dostupné hypotekárne úvery spotrebiteľom a podnikom, pričom investorom by umožnili alternatívne bezpečné investovanie. Úprava by sa mala za uplatňovať najneskôr od 8. júla 2022. Zmeny v rámci CDCP sa budú odvíjať od novej vnútroštátnej úpravy, ktorou sa transponuje smernica.

V nasledujúcom období sa bude CDCP na alež zameriavať na dlhodobé projekty, ktoré sa týkajú prioritne implementácie pravidiel týkajúcich sa disciplíny pri vyrovnaní pod a Nariadenia CSDR a príslušného delegovaného nariadenia a implementácie smernice SRD II do vnútorných postupov CDCP. Rovnako bude CDCP pracovať na zavedení úpravy akcionárov jednoduchej spoločnosti na akcie, ako aj implementácie pravidiel pod a ďalších predpisov, ktoré budú mať vplyv na úspech CDCP.

5. Riadenie rizík

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. má v súlade s platnou slovenskou legislatívou rešpektujúc požiadavky právnych predpisov Európskej únie vypracovaný a zavedený systém riadenia rizík, ktorý je jasne stanovený a určený stratégiou v oblasti riadenia rizík, rizikového apetítu a etických hodnôt CDCP.

Za vytvorenie účinného a efektívneho systému riadenia rizík spoločnosti je zodpovedné predstavenstvo. Efektívnosť riadenia rizík podlieha dozornej rade spoločnosti. CDCP má určenú nezávislú funkciu risk manažéra zodpovednú za riadenie rizík. Risk manažér koordinuje

proces riadenia rizík v CDCP, zabezpečuje zavedenie a dodržiavanie schválenej stratégie a postupov riadenia rizík. Bol zriadený poradný orgán predstavenstva, ktorým je Výbor pre riziká. Poskytuje odporúčania a stanoviská predstavenstvu vo všetkých otázkach týkajúcich sa riadenia rizík, najmä v otázkach postoja CDCP voči súčasným a budúcim rizikám, ktorým je, prípadne môže byť vystavený, alebo ktorým CDCP vystavuje svojich klientov. Riadenie rizík v prostredí CDCP predstavuje stabilný, funkčný a účinný systém riadenia rizík ako súčasť efektívneho vnútorného kontrolného systému vrátane implementácie stratégií riadenia jednotlivých rizík.

6. Interný audit

Funkcia interného auditu je súčasťou vnútorného kontrolného systému Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s. Spolu s funkciou dodržiavania súladu s predpismi a vnútornej kontroly tvorí mimoprocesovú zložku vnútornej kontroly zabezpečujúcu kontrolu nezávislú na prevádzkových a obchodných postupoch. Úlohou funkcie interného auditu je poskytovanie uistenia o účinnosti riadenia rizík spojených so zabezpečením primeranosti a efektívnosti riadiacich, operačných a informačných procesov a systémov z hľadiska dosahovania cieľov a plnenia úloh centrálného depozitára, spoľahlivosti a integrity finančných a operačných informácií, účinnosti a hospodárnosti výkonu činností, ochrany aktív a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných predpisov, zmlúv a predkladá odporúčania na jeho zdokonalenie. Oddelenie interného auditu hodnotí účinnosť procesov riadenia rizík a prispieva k ich zlepšovaniu a napomáha organizácii udržiavať a iné kontrolné mechanizmy tým, že hodnotí ich efektívnosť a účinnosť a tým, že podporuje ich neustále zdokonaľovanie.

V roku 2019 realizovalo oddelenie interného auditu CDCP štyri plánované audity a jeden následný audit. Podľa operatívneho plánu interného auditu na rok 2019 oddelenie Interného auditu vykonalo audit odboru Prevádzky systému vyrovnania zameraný na riadenie prevádzkových rizík a zabezpečenie integrity emisií. Druhý vykonaný audit sa týkal rámca informačnej bezpečnosti a bol tentokrát zameraný na postupy zahŕňajúce prideľovanie a údržbu užívateľských kont, postupy na ich overovanie a monitorovanie a postupy sieťových administrátorov, ktorí prostredníctvom Active directory manažujú domény, užívateľov a objekty v rámci počítačovej siete. V treťom štvrtroku oddelenie interného auditu vykonalo interný audit na Odbore 1.1. ľudské zdroje zameraný na získanie uistenia o funkčnosti riadenia rizík v oblasti ochrany osobných údajov v tejto organizačnej zložke spoločnosti. Audit vychádzal z aktuálneho nastavenia ochrany osobných údajov v organizácii, posudzoval riadenie rizík v tejto oblasti len na auditovanom odbore. Cieľom posledného auditu bolo získať informáciu o celkovom nastavení riadenia rizík v oblasti ochrany osobných údajov v organizácii, tento audit vychádzal z Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov a zákona č. 18/2018 Zb. o ochrane osobných údajov. Vo štvrtom štvrtroku bol vykonaný následný audit, ktorého úlohou bolo preveriť plnenie nápravných opatrení auditu „Právne riziká a compliance“ a auditu „Odbor emisií a obchodných služieb“. Vykonané audity preukázali, že v auditovaných oblastiach je riadenie rizík v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. dostatočne účinné.

Interný audit konštatuje, že vnútorné procesy v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. prebiehajú v súlade so schválenými vnútornými predpismi riadenia spoločnosti a neidentifikoval porušenia zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov a Nariadenia EÚ 909/2014 o zlepšení vyrovnania transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov. Pri výkone svojej činnosti vedúci oddelenia Interného auditu nezaznamenal žiadne aktivity voči internému auditu, ktoré by skutočne alebo zdanlivo ohrozili nezávislosť a objektívnosť interného auditu v CDCP. Takisto pri výkone auditov neboli identifikované porušenia zákona č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu v znení neskorších predpisov.

7. Medzinárodné štandardy

CDCP pride uje emisiám zaknihovaných a listinných cenných papierov kód ISIN, ktorý identifikuje emisiu cenných papierov a iných finančných nástrojov. ISIN kód sa pride uje v súlade s medzinárodnou normou ISO 6166, ktorá stanovuje presné zloženie a mechanizmus generovania tohto kódu. ISIN kód sa používa ako základné označenie emisie nielen 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 pride uje aj kódy CFI a FISN ako jednu z náležitostí pre všetky zaknihované a listinné cenné papiere, ktorým pride uje aj kód ISIN. Prídelenie sa fyzicky vykonáva pri generovaní kódu ISIN. CFI kód pride uje 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 pridovaný v dôsledku potreby konzistentného a jednotného prístupu k rozdeleniu cenných papierov na skupiny najmä pri cezhraničnom obchodovaní.

FISN kód pride uje CDCP v súlade s medzinárodnou normou ISO 18774. Kód FISN bližšie identifikuje krátky názov finančného nástroja a je pridovaný 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.

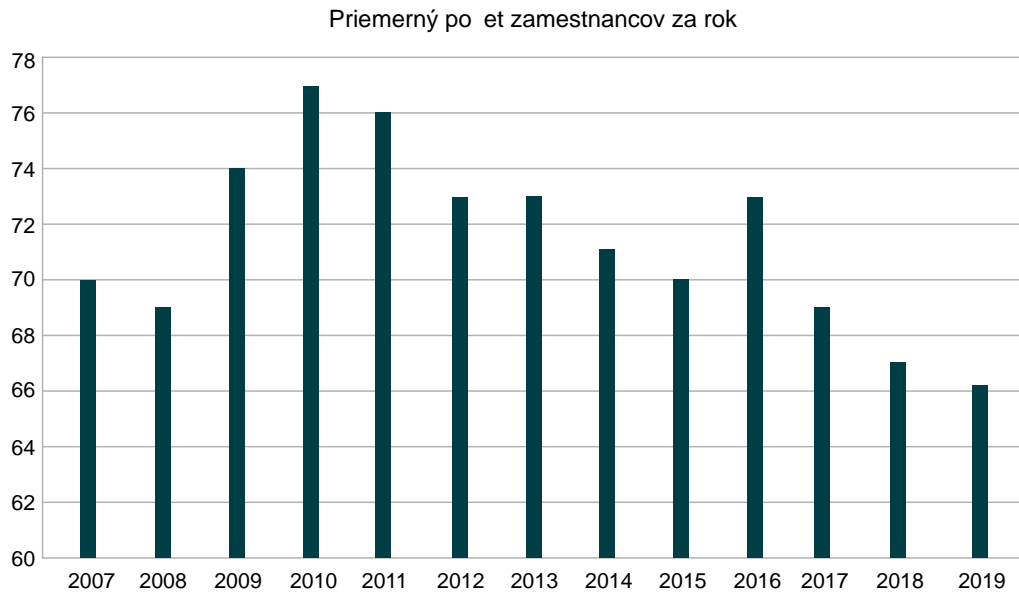
V rámci Slovenskej republiky kódy ISIN, CFI a FISN pride uje CDCP ako Národná identifikačná agentúra.

V roku 2014 začal CDCP pride ovať 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, MIFID II, MIFIR, SOLVENCY I., II.), ale aj iných noriem týkajúcich sa regulácie medzinárodného finančného trhu.

Od 30.1.2018 CDCP získal od nadácie GLEIF (Global Legal Entity Identifier Foundation) certifikát, ktorý potvrdzuje úspešnú akreditáciu CDCP pre pridovanie LEI subjektom z jurisdikcie Slovenskej a Českej republiky. Akreditácia je proces, pri ktorom GLEIF posudzuje pripravenosť organizácie, ktorá má záujem pôsobiť v rámci globálneho systému LEI a chce pridávať LEI kódy a manažovať referenčné údaje subjektov, ktorým bol pridelený LEI kód. Na overenie akreditácie vykonáva GLEIF každoročnú verifikáciu akreditácie. Proces tejto verifikácie CDCP prebiehal od februára do júna 2019, verifikácia bola úspešne ukončená záverečnou správou 17.6.2019.

8. ľudské zdroje

V roku 2019 CDCP zamestnával spolu 80 zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov bol 66 ľudí. Dlhodobý trend je znižovanie počtu zamestnancov a zvyšovanie efektivity. Prispieva k tomu aj úložné prerozdelenie inštitúcií v rámci jednotlivých postov ako aj šetrenie nákladov.



Štruktúra zamestnancov v roku 2019 bola nasledovná:

PRIEMERNÝ POET ZAMESTNANCOV	66
Z TOHO	31 muži
	35 ženy
PLUS	4 ženy na MD / RD
NÁSTUP DO ZAMESTNANIA	8 zamestnancov
VÝSTUP ZO ZAMESTNANIA	9 zamestnancov
PRIEMERNÝ VEK VŠETKÝCH ZAMESTNANCOV	44 rokov
PRIEMERNÝ VEK PRIJATÝCH ZAMESTNANCOV	37 rokov

8.1. Vzdelávanie

Zamestnanci pre nás predstavujú najcennejší zdroj aktív, ktorý priamo ovplyvňuje kvalitu výsledkov CDCP. Máme záujem zamestnávať kompetentných zamestnancov, ktorí dobre poznajú svoju prácu a vykonávajú ju radi. Od súčasných zamestnancov, ako aj od nových kandidátov očakávame najmä kompetenciu, lojalitu a profesionálny prístup.

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 2019 sme pre našich zamestnancov pripravili 50 vzdelávacích aktivít, ktoré tvorili prevažne odborné semináre, školenia, konferencie a workshopy a zúčastnilo sa ich celkovo 45 zamestnancov.

8.2. 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 2019 nárok na 5 dní dovolenky nad rámec nároku Zákonníka práce. Záleží nám na dobrých medziľudských vzťahoch medzi kolegami, ktorých upevneniu prispel aj víťazstvo v športoch pre všetkých zamestnancov.

9. Strategická vízia

Stratégia, stanovená naším akcionárom na roky 2016 – 2019, sa nám podarila bezo zvyšku naplniť. O to náročnejšie bude stanoviť a naplniť nové ciele. Máme ambíciu pracovať na tom aby sme sa stali jednou z najlepších finančných inštitúcií na Slovensku. Okrem udržania súasných trendov k tomu bude potrebné:

1. Zabezpečiť kontinuálne plnenie podmienok udržania licencie v zmysle požiadaviek Nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) 909/2014 z 23. júla 2014 o zlepšení vyrovňovania 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) 236/2012.
2. Naďalej udržať v strednodobom horizonte prebytkové hospodárenie a umoriť kumulované straty minulých období.
3. Znížiť rizikové expozície, najmä hľadajúc riešenia na ukončenie dlhodobých súdnych sporov, a znížiť rezervy ako aj potrebu tvorby rezerv k dohadným položkám.
4. Pripraviť a zrealizovať rozvojové projekty, ktoré prispievajú k vyššej efektívnosti a vyššiemu komfortu poskytovaných služieb pre účastníkov kapitálového trhu.
5. Aktívne podporiť zámer Memoranda o porozumení a vzájomnej spolupráci z 28.06.2018 medzi BCPB, SZRB, CDCP a NCDPCP, v zmysle jeho dodatku zo dňa 30.10.2019, ktorým je jeden funkčný centrálny depozitár cenných papierov, ktorý bude postavený na moderných technológiách, bude klientsky orientovaný, nákladovo efektívny a bude zohľadňovať záujmy klientov a účastníkov finančného, resp. kapitálového trhu.

Centrálny depozitár bude v nasledujúcom období čeliť ďalším výzvam. Musí totiž reflektovať nielen na krízu COVID a byť pripravený na zmeny prostredia, ktoré sú súasná kríza priniesie, ale aj na vývoj prostredia v oblasti poskytovania post-obchodných služieb. Tie sú charakterizované vysokým harmonizačným tlakom zo strany Európskych inštitúcií na poskytovanie oraz väčšieho rozsahu služieb štandardizovaným spôsobom, snahou o koncentráciu vybraných služieb do jednotlivých subjektov s celoeurópskym resp. celosvetovým dosahom, zvyšujúcimi sa požiadavkami regulácie na inos depozitárov, emitentov a ďalších účastníkov kapitálového trhu. Dôležitým faktorom je aj aplikácia moderných trendov v informačných technológiách napr. blockchain alebo umelá inteligencia do oblasti poskytovania post-obchodných služieb. V neposlednom rade spoločnosť musí zohľadniť aj špecifiká domáceho kapitálového trhu, nízky záujem emitentov akcií o ich vstup na regulovaný trh, neštandardný spôsob výkonu niektorých služieb a vysoká nákladovosť infraštruktúry, vzhľadom na nízku možnosť uplatnenia úspor z rozsahu.

Na obdobie rokov 2019 - 2021 stanovujeme úlohy, ktoré majú zabezpečiť plnenie strategických cieľov pri súasnom zohľadnení požiadaviek legislatívy, účastníkov trhu ako aj vývoja na kapitálovom trhu. Ide o nasledovné strategické úlohy:

1. Harmonizácia procesov s trhovými štandardmi pre spracovanie korporátnych udalostí,
2. Zavedenie sankčného mechanizmu v súlade s Delegovaným nariadením (EÚ) 2018/1229, ktorým sa dopĺňa Nariadenie CSDR pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa disciplíny pri vyrovnaní,
3. Implementácia Smernice EP a Rady (EÚ) 2017/828, ktorou sa mení smernica 2007/36/ES, pokiaľ ide o podnietenie dlhodobého zapojenia akcionárov (smernica SRD II),

4. Harmonizácia postupov spracovania zábezpeky prijatej v rámci operácií menovej politiky Eurosystemu,
5. Digitalizácia a elektronizácia procesov a služieb spoločnosti.

Okrem vyššie konkretizovaných úloh, spoločnosť plánuje zistiť záujem účastníkov trhu o poskytovanie nových alebo inovovaných služieb a následne prijme rozhodnutie, či spustí vývoj služieb o ktoré klienti prejavili záujem. Ide napr. o poskytovanie inovovaných služieb registrácie podielových listov podielových fondov, registrácia nových druhov cenných papierov alebo cenných papierov na podporu investícií do ekologických projektov tzv. zelené dlhopisy.

Obdobne CDCP plánuje vyhodnotiť aj ďalšie možnosti, ktoré by prispeli k dosiahnutiu strategických cieľov spoločnosti ako je napr. optimalizácia funkcionality vlastnej infraštruktúry vo vzťahu k funkcionalitám, ktoré poskytuje T2S a zavedenie spoplatnenia informacyjnych povinností, ktoré spoločnosť poskytuje v súlade so zákonom o cenných papieroch a investičných službách. Okrem toho bude CDCP pravidelne vyhodnocovať výšku poplatkov za služby tak, aby sledovali náklady spoločnosti na poskytovanie danej služby a nepodliehali sa na úhrade nákladov na poskytovanie iných služieb.

V neposlednom rade musí byť CDCP pripravený investovať aj do rozvojových projektov, ktoré nebudú len reflektovať na požiadavky trhu či regulatívy, ale prinesú nové prvky a prístupy v poskytovaných službách. Musíme byť dostatočne sebavedomí, aby sme v primeranej miere vedeli zdravo riskovať, experimentovať a hľadať nové cesty k zvýšeniu komfortu pri zachovaní bezpečnosti a vysokej stability pri poskytovaní služieb.

10. Zoznam účastníkov CDCP

CDCP poskytuje služby najmä prostredníctvom svojich účastníkov. Účastníkom systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi 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 banka alebo zahraničná banka, obchodník s cennými papiermi alebo zahraničný obchodník s cennými papiermi, centrálna protistrana, zúčtovací agent, zúčtovací ústav alebo prevádzkovateľ systému vyrovnania, alebo prevádzkovateľ platobného systému, orgán verejnej moci, obchodná spoločnosť, ktorej štát poskytol záruku v súvislosti s jej účasťou v systéme vyrovnania alebo v platobnom systéme a centrálny depozitár.

Vo februári 2019 CDCP udelil prístup inej trhovej infraštruktúry do systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi spoločnosti MTS S.p.A so sídlom v Taliansku, ktorý nadobudol účinnosť dňa 25.02.2019. V nadväznosti na zmenu prevádzkovateľa trhu MTS Cash Domestic Market MTF v dôsledku príprav na Brexit, CDCP v priebehu roka 2019 odmietol na základe žiadosti prístup inej trhovej infraštruktúry do systému vyrovnania spoločnosti EuroMTS Limited (Spojené Kráľovstvo). Dňa 31.01.2019 nadobudol účinnosť prístup účastníka udelený spoločnosti Privatbanka, a.s. v predchádzajúcom roku. V priebehu roka 2019 CDCP neudelil ani neodmietol prístup účastníka žiadnemu žiadateľovi. Ku koncu roka 2019 tak mal CDCP 26 účastníkov (13 bánk, 7 obchodníkov s cennými papiermi, 3 zahraničné centrálny depozitáre, ARDAL, Národnú banku Slovenska, NCDP).

V roku 2019 CDCP v súlade s Vykonávacím predpisom č. 3 k Prevádzkovému poriadku vykonal ročné hodnotenie plnenia kritérií účastními za obdobie január – december 2018 účastníkmi a subjektmi, ktorým bol udelený prístup inej trhovej infraštruktúry. Všetky subjekty s výnimkou jedného účastníka, u ktorých CDCP preveroval plnenie kritérií účastními preukázali, že v hodnotenom období správne aplikujú kritériá účastními. Účastník, ktorý nepreukázal plnenie všetkých kritérií účastními, nevystavuje CDCP žiadnemu riziku. Uvedený účastník je riešený individuálne.

ARDAL

Národná banka Slovenska

NCDP

Zahraničné centrálné depozitáre:

- Centrální depozitár cenných papírů, a.s. (Česká republika)
- Clearstream Banking S.A. (Luxembursko)
- Euroclear Bank SA/NV (Belgicko)

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.
- Privatbanka, 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.

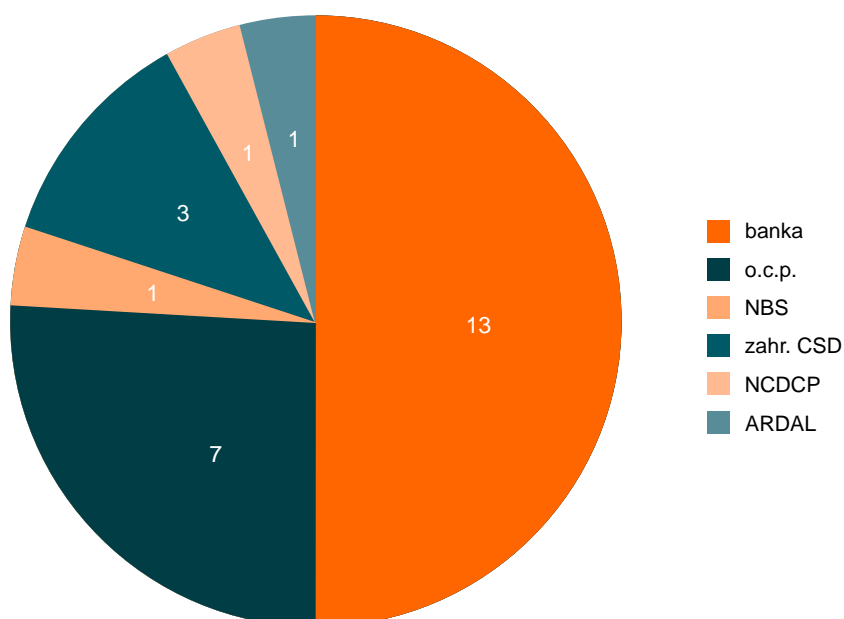
Zahraničné komerčné banky:

- Erste Group Bank AG
- Raiffeisen Bank International AG

Obchodníci s cennými papiermi:

- Arca Brokerage House o.c.p. a.s.
- DLHOPIS, o.c.p., a.s.
- Infinity ELITE, o.c.p., a.s.
- JELLYFISH o.c.p., a.s.
- Patria Finance, a.s.
- SLÁVIA CAPITAL, a.s., obchodník s cennými papiermi
- Sympatia Finance, o.c.p., a.s.

Účastníci CDSP v roku 2019:



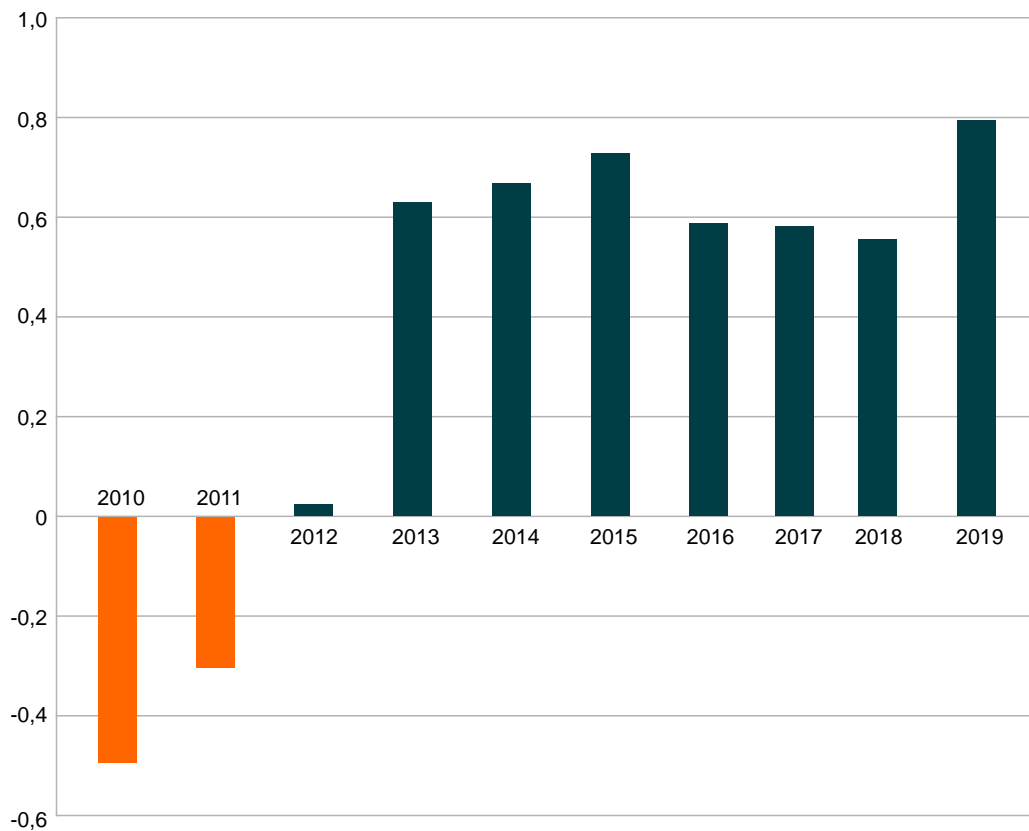
11. Výsledok hospodárenia za rok 2019

a) Hospodársky výsledok:

V roku 2019 CDCP nadviazal na pozitívny trend dosiahnutých hospodárskych výsledkov za posledné obdobia, po zdanení presahujúci 0,79 mil. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím vzrástol hospodársky výsledok po zdanení o 42 %.

Medziročné vývoj hospodárskeho výsledku je ovplyvnený poklesom nákladov o 1 % a súčasným nárastom výnosov, ktoré sú o 2 % vyššie ako v roku 2018.

Hospodársky výsledok (v mil. EUR) v rokoch 2010 – 2019:



Hospodársky výsledok (HV) v mil. EUR

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
HV	-0,50	-0,30	0,02	0,62	0,66	0,72	0,58	0,57	0,56	0,79

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím celkové náklady CDCP v roku 2019 ovplyvnil najmä pokles nákladov na služby o 17 % spôsobený ukončením refakturácie služieb poskytovaných spriaznenou osobou v júli 2018.

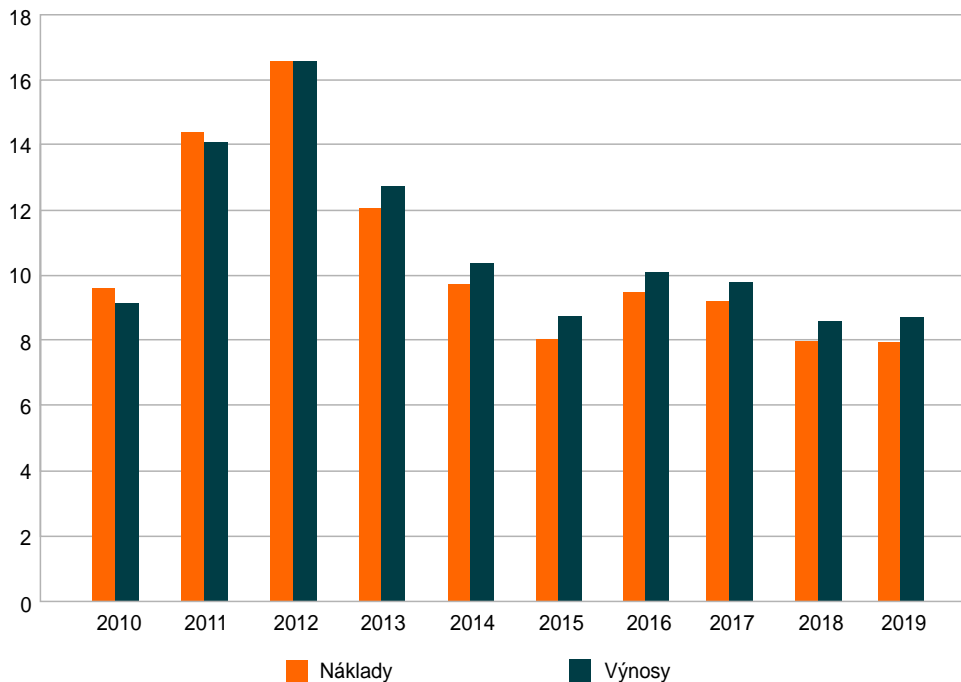
Opakovaný efekt CDCP zaznamenal vo vývoji dane z príjmov, ktorá je o 67 % vyššia ako v predchádzajúcom období, vo vývoji daní a poplatkov, ktoré medziročne nezarástli o 25 % a nárastom spotrebovaných nákupov, ktoré sú o 15 % vyššie ako v predchádzajúcom období.

Celkové výnosy najviac ovplyvnili tržby za vlastné výkony, ktoré medziročne vzrástli o 12 %. Rovnako ako v predchádzajúcich obdobiach sú najvýraznejšie ovplyvnené výnosmi za evidované služby emitentom zaknihovaných cenných papierov, výnosmi za vedenie účtu majiteľa a cenných papierov a obchodnými službami emitentom listinných cenných papierov, ktoré spolu tvoria 85 % celkových výnosov CDCP.

Iné výnosy z hospodárskej inosti poklesli o 87 % oproti predchádzajúcemu obdobiu z dôvodu ukon enia refakturácie služieb poskytovaných spriaznenou osobou.

Finan né výnosy medziro ne vzrástli o 76 % z dôvodu efektívnejšieho zhodnocovania a vyššej disponibilnej likvidity.

Náklady a výnosy (v mil. EUR) v rokoch 2010 – 2019



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
NÁKLADY	9,61	14,38	16,53	12,03	9,68	8,02	9,54	9,31	8,02	7,93
VÝNOSY	9,11	14,08	16,55	12,66	10,34	8,74	10,12	9,89	8,58	8,72

b) Finan ná pozícia CDCP

Celkový majetok CDCP sa v roku 2019 v porovnaní s rokom 2018 zvýšil o 6 %. Obežný majetok oproti roku 2018 vzrástol o 8 % pričom dlhodobé pohľadávky vzrástli o 6 %, krátkodobé pohľadávky poklesli o 10 % a finančné úcty vzrástli o 12 %. Finančná situácia CDCP bola počas celého roka stabilná. Bežné, ako aj kapitálové výdavky boli financované z vlastných prostriedkov.

Medziročné zvýšenie vlastného imania o 9 % ovplyvnil kladný výsledok hospodárenia v sume 0,79 mil. EUR a záväzky medziročne vzrástli o 4 %.

c) Investičné aktivity

Kapitálové výdavky CDCP v roku 2019 dosiahli 0,5 mil. EUR. Investičné aktivity smerovali hlavne do úprav hlavného produkčného softwaru a projektu digitalizácie. Ďalších 0,04 mil. EUR bolo investovaných do drobného hmotného a nehmotného majetku.

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2019

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 0,79 mil. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídely do rezervného fondu (10 %) 0,079 mil. EUR,
- prídely do sociálneho fondu 0,011 mil. EUR
- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov 0,70 mil. EUR.

12. Ostatné informácie

a) Vplyv útovnej jednotky na životné prostredie

Útovná jednotka nemá osobitný vplyv na životné prostredie. V roku 2018 pristúpilo CDCP k používaniu recyklovaného papiera.

b) Náklady na innosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2019 nevznikli náklady na innosť v oblasti výskumu a vývoja.

c) Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla v roku 2019 vlastné akcie a nevlastní žiadne vlastné akcie.

d) Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

**13. Správa nezávislého audítora a ú tovná z ávierka za rok,
ktorý sa skon il 31. decembra 2019**

13.1. Správa nezávislého audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2019

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

Bratislava, marec 2020



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej zvierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 zvierky. 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 zvierky 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

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

Pri zostavovaní účtovnej zvierky 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 zvierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zvierka 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti 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 nesprávosti 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 spochybníť 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. Náš 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 2019 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, 19. 03. 2020



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

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

13.2. Účtovná zvierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2019

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T 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	Za obdobie od 0 1 2 0 1 9
IČO 3 1 3 3 8 9 7 6	mimoriadna	x veľká	do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 6 6 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8
			do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Centrálny depozitár cenných papierov
SR, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

UL . 2 9 . AUGUSTA

Číslo

1 / A

PSČ

Obec

8 1 4 8 0 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Spoločnosť zapísaná do OR OS Bratislava I., dňa 22.12.1992 - Oddiel Sa, vložka č. 493/B.

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 9 3 9 5 1 1 3

0 2 / 5 9 3 9 5 2 2 7

E-mailová adresa

anna.samuelova@cdcp.sk

Zostavená dňa:

. . 2 0

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				
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1		2		3			
			Brutto - časť 1		Korekcia - časť 2		Netto		Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 2 1 0 9 4 2 3		3 2 4 0 6 8 0 5		3 0 6 8 1 6 7 8			
			9 7 0 2 6 1 8							
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 7 6 3 2 3 1		6 6 7 6 3 1 1					
			5 0 8 6 9 2 0				6 8 9 4 4 4 5			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 0 7 4 5 1 8		4 7 9 0 0 8 7					
			2 2 8 4 4 3 1				4 9 4 1 0 0 3			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04								
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 6 4 0 0 9 9		4 3 6 6 2 8 8					
			2 2 7 3 8 1 1				4 6 0 8 9 5 1			
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 7 4 2 9		6 8 0 9					
			1 0 6 2 0				8 5 5 2			
	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 6 9 9 0		4 1 6 9 9 0					
							3 2 3 5 0 0			
	7. Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10								
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 6 8 7 4 7 4		1 8 8 4 9 8 5					
			2 8 0 2 4 8 9				1 9 5 2 2 0 3			
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 8 2 9 7 4 2		1 2 7 2 0 5 9					
			2 5 5 7 6 8 3				1 3 5 3 5 8 7			
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 1 9 3 0 0		8 5 9 9 0					
			2 3 3 3 1 0				8 3 8 1 2			

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 riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		2		3		
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
		Korekcia - časť 2							
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16							
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 2 3 9 3		8 0 8 9 7				
			1 1 4 9 6				8 3 2 8 3		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 5 1 8		1 4 5 1 8				
8.	Poskytnuté preddávky 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 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 AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	3 Netto				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 0 2 7 9 3 7 6	2 5 6 6 3 6 7 8					
			4 6 1 5 6 9 8		2 3 7 5 1 4 4 2				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 8 8 2	1 1 8 8 2		1 6 2 5			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 8 8 2	1 1 8 8 2		1 6 2 5			
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40							
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 3 0 0 5 1	1 3 3 0 0 5 1		1 2 5 7 1 2 4			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 1 2 0 0	2 1 2 0 0		2 1 3 3 3			

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									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3	4	5	6	
			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	2 1 2 0 0	2 1 2 0 0	2 1 3 3 3				
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 spoločníkom, 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	1 1 7 4 9	1 1 7 4 9	7 2 5 7				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 2 9 7 1 0 2	1 2 9 7 1 0 2	1 2 2 8 5 3 4				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 8 1 5 6 6 7	3 1 9 9 9 6 9	3 5 6 0 8 4 9				
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 8 0 1 3 5 3	3 1 8 5 6 5 5	3 5 4 0 3 4 7				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 6 2 8 5	4 6 2 8 5	5 4 7 0 3				
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			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		2		3		
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
		Korekcia - časť 2							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 7 5 5 0 6 8		3 1 3 9 3 7 0				
			4 6 1 5 6 9 8				3 4 8 5 6 4 4		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63							
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 3 1 4		1 4 3 1 4		2 0 5 0 2		
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, 29XA/	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		2		3		4		5	
			Brutto - časť 1		Korekcia - časť 2		Netto		Netto		Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 1 2 1 7 7 6		2 1 1 2 1 7 7 6		1 8 9 3 1 8 4 4					
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 7 0 3		7 7 0 3		1 8 5 6 8					
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 1 1 4 0 7 3		2 1 1 1 4 0 7 3		1 8 9 1 3 2 7 6					
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 6 8 1 6		6 6 8 1 6		3 5 7 9 1					
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 1 1		6 1 1		4 6 5					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 1 3 4		3 1 1 3 4		3 4 8 7 0					
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77										
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 5 0 7 1		3 5 0 7 1		4 5 6					
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	3 2 4 0 6 8 0 5				3 0 6 8 1 6 7 8					
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 2 4 3 7 3 9				8 4 5 3 6 0 3					
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	4 9 0 4 9 5				4 3 4 8 8 4					
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 9 0 4 9 5				4 3 4 8 8 4					
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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 5 2 7 9 9 6	- 3 0 2 8 4 9 5
A.VII.1.	Nerозdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 5 2 7 9 9 6	- 3 0 2 8 4 9 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 9 0 1 3 7	5 5 6 1 1 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 1 3 2 1 9 3	2 2 1 9 9 1 9 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 1 4 2 0	1 4 5 9 4 8
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	1 1 0 7 9	5 1 8 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 4 0 3 4 1	1 4 0 7 5 9


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	2 1 5 1 8 6 3 2	2 0 1 9 1 0 2 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 1 5 1 8 6 3 2	2 0 1 9 1 0 2 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 2 0 2 8 9	1 5 6 2 8 0 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 5 5 4 5 7	3 6 0 7 3 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 0 7	1 5 1 5
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 5 4 5 5 0	3 5 9 2 2 0
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	8 9 1 0 5	8 2 3 1 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 8 6 7 5	7 3 2 2 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 6 4 0 2 0	1 0 0 8 2 5 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 3 0 3 2	3 8 2 8 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 1 8 5 2	2 9 9 2 3 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 8 9 3 5	6 7 7 5 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 2 9 1 7	2 3 1 4 8 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		1 8 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 0 8 7 3	2 8 8 8 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 6 6 4	8 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		2 1 6 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 4 2 0 9	2 6 6 3 4

UZPODv14_10
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01
DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3 IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



Ozna- enie 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 1 5 0	7 5 9 5 6 1 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 6 5 6 8 6 3	8 5 4 0 1 2 7
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 1 5 0	7 5 9 5 6 1 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	3 4	3 3 0 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 9 6 7 9	9 4 1 1 9 9
**	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	7 4 3 4 0 8 4	7 7 0 0 7 3 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 9 6 6 5	7 8 0 1 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 4 9 5 7 3 1	3 0 0 3 8 9 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 1 9 9 1 4 7	2 1 5 8 6 5 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 6 4 7 0 3	1 4 5 9 3 8 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	5 6 9 7 0	6 1 5 7 1
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 6 8 1 2 1	5 5 4 4 0 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 9 3 5 3	8 3 2 9 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 8 3 9 6	4 6 6 6 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 2 4 5 0 6	6 9 2 9 3 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 2 4 5 0 6	6 9 2 9 3 6
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		1 1 7 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 1 3 3 0 2	2 5 8 0 8 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 5 3 3 3 7	1 4 6 1 3 1 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 2 2 7 7 9	8 3 9 3 9 5

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 9 5 1 7 5 4	4 5 1 3 7 0 8			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 7 3 6 1	3 8 1 7 3			
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	6 7 3 1 7	3 8 1 5 2			
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 7 3 1 7	3 8 1 5 2			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 2	2 1			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2				
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 4 9 6 1	5 5 0 2 5			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46					
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47					
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	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	3	4 8			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 4 9 5 8	5 4 9 7 7			

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	1 2 4 0 0	- 1 6 8 5 2			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 3 5 1 7 9	8 2 2 5 4 3			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 4 5 0 4 2	2 6 6 4 3 2			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 1 4 0 2 9	4 0 3 0 5 6			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 8 9 8 7	- 1 3 6 6 2 4			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 9 0 1 3 7	5 5 6 1 1 1			

**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2019**

A. INFORMÁCIE O Ú TOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

- Spoločnosť Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. (alebo 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 .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
- pridelenie, zmeny a rušenie ISIN
- poskytovanie služieb členom centrálnemu depozitáru, 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
- zabezpečenie 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
- zabezpečenie 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
- zabezpečenie iných činností súvisiacich s činnosťou centrálnemu depozitáru podľa zákona o cenných papieroch
- zriaďovanie a viesť držiteľské účty pre členov
- evidovať zaknihované cenné papiere a imobilizované cenné papiere v registroch emitentov
- zabezpečenie zúčtovania a vyrovnanie burzových obchodov s finančnými nástrojmi a zúčtovanie a vyrovnanie obchodov s finančnými nástrojmi na žiadosť klienta alebo organizátora mnohostranného obchodného systému, zabezpečenie zúčtovania a vyrovnania takýchto obchodov sa rozumie organizovanie a prevádzkovanie systému zúčtovania a vyrovnania obchodov s finančnými nástrojmi (alebo len "systém vyrovnania") pre aspoň trochu ústredný systém vyrovnania
- evidovať zmeny na držiteľských účtoch
- zriaďovanie a viesť účty majiteľov a pre centrálnemu depozitáru a zabezpečenie s tým súvisiace služby
- vykonávať správu finančných nástrojov na účty klienta vo vzťahu k zahraničným prevádzkovateľom cenných papierov
- zriaďovanie účtu 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 zabezpečenie s tým súvisiace činnosti a služby centrálnemu depozitáru; vedenie tejto evidencie sa spravuje týmto zákonom, osobitnými predpismi, prevádzkovým poriadkom centrálnemu depozitáru 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 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

3. Počet zamestnancov

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

	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	67	68
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná zvierka, z toho:	67	69
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Test veľkostnej skupiny útovnej jednotky

Do veľkostnej skupiny veľká útovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce útovné obdobia spája aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, istý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný počet zamestnancov počas útovného obdobia presiahol 50.

Názov položky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	32 406 805	30 681 678	Áno
istý obrat celkom	8 537 150	7 595 619	Áno
Počet zamestnancov	67	68	Áno

Útovná jednotka spája veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká útovná jednotka**, preto zostavuje útovnú zvierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie 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 útovnej zvierky

Útovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna útovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za útovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

7. Dátum schválenia útovnej zvierky za predchádzajúce útovné obdobie

Útovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce útovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti 26. júna 2019.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 24. augusta 2017 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o. ako audítora na overenie útovnej zvierky za útovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH Ú TOVNEJ JEDNOTKY

Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Predstavenstvo: Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 26.10.2015 Podpredseda: Ing. udmila Boboková od 3.2.2015 len: Ing. Tomáš Novanský od 29.2.2016	Predstavenstvo: Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 26.10.2015 Podpredseda: Ing. udmila Boboková od 3.2.2015 len: Ing. Tomáš Novanský od 29.2.2016
Dozorná rada: Predseda: Ing. Igor Lichnovský od 3.9.2015 len: Ing. Ivan Gránsky od 3.9.2015 len: JUDr. Katarína Malíková od 21.8.2015	Dozorná rada: Predseda: Ing. Igor Lichnovský od 3.9.2015 len: Ing. Ivan Gránsky od 3.9.2015 len: JUDr. Katarína Malíková od 21.8.2015

C. INFORMÁCIE O SPOLO NÍKCH Ú TOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spolo nosti k 31. decembru 2019:

Spolo ník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	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 2019.

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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách nižšie.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O 31338976
DI 2020312833

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné útočné obdobie					Spolu i	
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f		Obstarávaný DNM g
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku tovného obdobia	-	7 505 928	17 429	-	-	323 500	-
Prířastky	-	356 497	-	-	-	449 987	-
? bytky	-	1 222 326	-	-	-	356 497	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci tovného obdobia	-	6 640 099	17 429	-	-	416 990	-
Oprávk							
Stav na začiatku tovného obdobia	-	2 896 977	8 877	-	-	-	-
Prířastky	-	599 160	1 743	-	-	-	-
? bytky	-	1 222 326	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci tovného obdobia	-	2 273 811	10 620	-	-	-	-
Opravné položky							
Stav na začiatku tovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prířastky	-	-	-	-	-	-	-
? bytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci tovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku tovného obdobia	-	4 608 951	8 552	-	-	323 500	-
Stav na konci tovného obdobia	-	4 366 288	6 809	-	-	416 990	-

V roku 2019 bol do dlhodobého nehmotného majetku zaradený majetok v sume 356 497 Å. Tvorilo ho technické zhodnotenie, SW – rozšírenie systému IS T2S CDCP v sume 250 451,50 Å a zapracovanie zmien verzie T2S do systému IS CDCP v celkovej sume 106 045,50 Å. Na úte obstarania dlhodobého nehmotného majetku je zostatok k 31.12.2019 v sume 416 990 Å. Pozostáva z položiek súvisiacich s projektom digitalizácie a analýzy rozsahu nutných úprav implementácie nového typu JSA v rámci T2S. Úbytok nehmotného majetku v celkovej sume 1 222 326 Å tvorí vyradenie Archívu bezodplatných prevodov v sume 1 195 240 Å a SW-HP DataProjektov v sume 27 086 Å.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O 3 1 3 3 8 9 7 6
DI 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované				Ocenite né práva			Ostatný DNM		Obstarávaný DNM		Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
	náklady na vývoj	Softvér	Goodwill	Ocenite né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Obstarávaný DNM	Obstarávaný DNM				
	b	c	d	e	f	g	h	i					
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku ? tovného obdobia	-	13 930 562	17 429	-	-	132 700	-	-	-	14 080 691	-	14 080 691	
Prířastky	-	600 341	-	-	-	791 141	-	-	-	1 391 482	-	1 391 482	
? bytky	-	7 024 975	-	-	-	600 341	-	-	-	7 625 316	-	7 625 316	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci ? tovného obdobia	-	7 505 928	17 429	-	-	323 500	-	-	-	7 846 857	-	7 846 857	
Oprávk													
Stav na začiatku ? tovného obdobia	-	9 354 043	7 127	-	-	-	-	-	-	9 361 170	-	9 361 170	
Prířastky	-	567 909	1 750	-	-	-	-	-	-	569 659	-	569 659	
? bytky	-	7 024 975	-	-	-	-	-	-	-	7 024 975	-	7 024 975	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci ? tovného obdobia	-	2 896 977	8 877	-	-	-	-	-	-	2 905 854	-	2 905 854	
Opravné položky													
Stav na začiatku ? tovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prířastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
? bytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci ? tovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota													
Stav na začiatku ? tovného obdobia	-	4 576 519	10 302	-	-	132 700	-	-	-	4 719 521	-	4 719 521	
Stav na konci ? tovného obdobia	-	4 608 951	8 552	-	-	323 500	-	-	-	4 941 003	-	4 941 003	

V roku 2018 bol do dlhodobého nehmotného majetku zaradený majetok v sume 600 341 Ä. Tvorilo ho technické zhodnotenie, doplnenie modulov a komponentov k investícii „Migrácia CDCP“ do platobného systému EU Target – T2S, sumu 4 354 Ä tvorilo technické zhodnotenie licených služieb na počítačový softvér a 1 050 Ä rozšírenie ekonomického SW SPIN. Úbytok nehmotného majetku tvorí vyradený nepoužívaný Informačný systém SPOZUS v sume 202 344 Äs nulovou zostatkovou cenou. Na účte obstarania dlhodobého nehmotného majetku je zostatok k 31.12.2018 v sume 323 500 Ä. Pozostáva z položiek súvisiacich s projektom digitalizácie a analýzy rozsahu nutných úprav implementácie nového typu JSA v rámci T2S.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O 31338976
DI 2020312833

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Bežné ú tovné obdobie				Ostatný DNM g	Obstarávaný DNM h	Poskytnuté preddavky na DNM i	Spolu j
			Samostatné hnute né veci a súbory hnute ných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a zŕňé zvieratá f					
Prvotné ocenenie										
Stav na za iatku ? tovného obdobia	431 521	3 815 382	1 439 564	-	-	92 392	-	-	5 778 859	
Prířastky	-	14 360	27 506	-	-	-	56 384	-	98 250	
? bytky	-	-	1 147 770	-	-	-	41 866	-	1 189 636	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci ? tovného obdobia	431 521	3 829 742	319 300	-	-	92 392	14 518	-	4 687 473	
Oprávk										
Stav na za iatku ? tovného obdobia	-	2 461 795	1 355 752	-	-	9 110	-	-	3 826 657	
Prířastky	-	95 888	25 328	-	-	2 387	-	-	123 603	
? bytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci ? tovného obdobia	-	2 557 683	233 310	-	-	11 497	-	-	2 802 490	
Opravné položky										
Stav na za iatku ? tovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prířastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
? bytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci ? tovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota										
Stav na za iatku ? tovného obdobia	431 521	1 353 587	83 812	-	-	83 282	-	-	1 952 202	
Stav na konci ? tovného obdobia	431 521	1 272 059	85 990	-	-	80 895	14 518	-	1 884 983	

V roku 2019 bol do hmotného majetku zaradený vyvolávací systém v hodnote 5 056 Å, diskové pole Dell EMCE ME 4024 v cene 22 450 Å a 8ks klimatiza ných jednotiek v obstarávacej cene 14 360 Å. Vyraďený bol odpísaný hmotný majetok v sume 1 147 770 Å. išlo o technicky zastaralé a nepoužívané zariadenia v serverovni a nábytok.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

 I O
 DI 31338976
 2020312833

Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ažné zvieratá f	Ostatný DNM g	Obstarávaný DNM h	Poskytnuté preddavky na DNM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ? tovného obdobia	431 521	3 815 382	1 758 073	-	-	95 314	1 284	-	6 101 574
Prírástky	-	-	48 406	-	-	-	47 431	-	95 837
? bytky	-	-	366 915	-	-	2 922	48 715	-	418 552
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ? tovného obdobia	431 521	3 815 382	1 439 564	-	-	92 392	0	-	5 778 859
Oprávky									
Stav na začiatku ? tovného obdobia	-	2 366 369	1 699 024	-	-	6 652	-	-	4 072 045
Prírástky	-	95 426	23 643	-	-	4 207	-	-	123 276
? bytky	-	-	366 915	-	-	1 750	-	-	368 665
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ? tovného obdobia	-	2 461 795	1 355 752	-	-	9 109	-	-	3 826 656
Opravné položky									
Stav na začiatku ? tovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírástky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
? bytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ? tovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ? tovného obdobia	431 521	1 449 013	59 049	-	-	88 662	1 284	-	2 029 529
Stav na konci ? tovného obdobia	431 521	1 353 587	83 812	-	-	83 283	0	-	1 952 203

V roku 2018 bol vyradený hmotný majetok odpísaný v sume 366 915,00 €. Jeden osobný automobil bol predaný a v januári 2018 bol kúpený nový osobný automobil. Vstupná cena nepresahovala limit v zmysle §17 ods.34 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Zamestnancovi bolo predané umelecké dielo v celkovej vstupnej sume 1 172 € a v rámci opravy a rekonštrukcie administratívnej budovy bol vyradený starý inventár. Na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku nie je žiadny zostatok k 31.12.2018. Najvýznamnejšiu časť vyradeného majetku tvorili nefunkčné a zastaralé stroje na spracovanie údajov (306 337 €).

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6
DI	2	0	2	0	3	1	2	8

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený nižšie.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má útočná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné útočné obdobie				
	Podiel útočnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel útočnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania útočnej jednotky, v ktorej má útočná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia útočnej jednotky, v ktorej má útočná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Útočná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske útočné jednotky	-	-	-	-	-
A.N.N.A.	1	1	151 270	-	1 239
Útočné 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 útočnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 239

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má útočná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie				
	Podiel útočnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel útočnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania útočnej jednotky, v ktorej má útočná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia útočnej jednotky, v ktorej má útočná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Útočná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske útočné jednotky	-	-	-	-	-
A.N.N.A.	1	1	151 270	-	1 239
Útočné 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 útočnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 239

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

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

6. Pohľadávky

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravných položiek k 1.1.2019 b	Tvorba opravných položiek c	Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu vyraďovania majetku z účtovníctva e	Stav opravných položiek k 31.12.2019 f
Pohľadávky z obchodného styku	5 564 873	4 386 329	3 973 028	1 362 477	4 615 698
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, lenom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	5 564 873	4 386 329	3 973 028	1 362 477	4 615 698

- Opravná položka na pokles hodnoty pohľadávok sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy pod a pôvodných podmienok splatnosti.
- Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou - formou zabezpečenia.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6
DI	2	0	2	0	3	1	2	8

Bezprostredne prdchádzajúce ú tovné obdobie

Poh adávky a	Stav opravnej položky k 1.1.2018 b	Tvorba opravnej položky c	Zú tovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zú tovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z ú tovnictva e	Stav opravnej položky k 31.12.2018 f
Poh adávky z obchodného styku	5 983 033	6 192 610	5 934 529	676 241	5 564 873
Poh adávky vo i dcérskej ú tovej jednotke a materskej ú tovej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Poh adávky vo i spoločnom, lenom a združení	-	-	-	-	-
Iné poh adávky	-	-	-	-	-
Poh adávky spolu	5 983 033	6 192 610	5 934 529	676 241	5 564 873

- Opravná položka na pokles hodnoty poh adávok sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná vymôc všetky splatné sumy pod a pôvodných podmienok splatnosti.
- Spoločnosť nemá žiadne poh adávky kryté záložným právom alebo inou formou - formou zabezpečenia.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

 I O 3 1 3 3 8 9 7 6
 DI 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

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

Pohľadávky k 31.12.2019 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 200	-	21 200
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločným členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	11 749	-	11 749
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 949	-	32 949
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 016 343	2 738 725	7 755 068
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	46 285	-	46 285
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločným členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	14 314	-	14 314
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 076 942	2 738 725	7 815 667

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 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6
DI	2	0	2	0	3	1	2	8

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

Pohľadávky k 31.12.2018 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 333	-	21 333
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, lenom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	7 257	-	7 257
Dlhodobé pohľadávky spolu	28 590	-	28 590
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 453 095	4 597 422	9 050 517
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	54 703	-	54 703
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, lenom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	20 502	-	20 502
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 528 300	4 597 422	9 125 722

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

7. Finančné úty

Ako finančné úty sú vykázané peniaze v pokladnici, úty v bankách a cenné papiere. Útami v bankách môže Spolonosť disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 15 100 926 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných útov:

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 703	18 568
Bežné úty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 803 650	6 922 102
Vkladové úty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	17 310 423	11 991 174
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	21 121 776	18 931 844

10. časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	611	465
Predplatné licencií	611	465
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 134	34 870
Poistenie	16 441	16 525
Poplatky za servis a podporu software	9 953	14 660
Predplatné	2 158	2 057
Poplatky za platobné karty	84	20
Ostatné	2 498	1 608
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 071	456
Výnosové úroky	35 071	456
Spolu	66 816	35 791

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

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 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 191 022	1 370 037	-	42 426	21 518 632
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	18 618 837	1 359 133	-	42 255	19 935 714
Odmeny	166 568	-	-	-	166 568
Odmeny za súdne spory	1 381 268	-	-	-	1 381 268
Rezerva na odchodné	24 349	10 904	-	171	35 082
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	20 191 022	1 370 037	-	42 426	21 518 632
Krátkodobé rezervy, z toho:	299 235	241 852	298 652	583	241 852
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67 751	68 935	67 168	583	68 935
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	67 751	68 935	67 168	583	68 935
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevýhodné zmluvy	-	-	-	-	-
Nevýhodné servisné zmluvy	-	-	-	-	-
Ostatné daňovo neuznané	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	88 474	61 693	88 474	-	61 693
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	143 010	111 224	143 010	-	111 224
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	231 484	172 917	231 484	-	172 917

Spoločnosť dotvorila rezervy na úroky z omeškania k súdnym sporom. Na spor so spoločnosťou FORUM INVEST dotvorila rezervu na istinu v hodnote 952 700 EUR, na úroky zo súdnych sporov dotvorila rezervu vo výške 406 433 EUR. Spoločnosť zrušila rezervu na súdny spor Ing. Rajany/Rajanyová vo výške 42 255 EUR. Najvyšší súd SR dovolanie odmietol uznesením zo dňa 20.2.2019. Súdny spor tak bol definitívne rozhodnutý v prospech CDCP.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

 I O 3 1 3 3 8 9 7 6
 DI 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 814 216	1 379 824	3 018	-	20 191 022
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	17 246 105	1 372 732	-	-	18 618 837
Odmeny	166 568	-	-	-	166 568
Odmeny za súdne spory	1 381 268	-	-	-	1 381 268
Rezerva na odchodné	20 275	7 092	3 018	-	24 349
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	18 814 216	1 379 824	3 018	-	20 191 022
Krátkodobé rezervy, z toho:	215 952	299 235	209 272	6 679	299 235
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 456	67 751	66 226	2 230	67 751
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 456	67 751	66 226	2 230	67 751
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevýhodné zmluvy	-	-	-	-	-
Nevýhodné servisné zmluvy	-	-	-	-	-
Ostatné daňovo neuznané	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	61 932	88 474	57 482	4 449	88 474
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	85 564	143 010	85 564	-	143 010
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	147 496	231 484	143 046	4 449	231 484

Spoločnosť dotvorila rezervy na úroky z omeškania k súdnym sporom. Na spor so spoločnosťou FORUM INVEST dotvorila rezervu na istinu v hodnote 952 700 EUR.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	151 420	145 948
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	11 079	5 189
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	140 341	140 759
Krátkodobé záväzky spolu	1 220 289	1 562 808
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 218 099	1 557 716
Záväzky po lehote splatnosti	2 190	5 092

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 účetnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- odpísané	-3 953 514	-4 902 607
- zdaniteľné	-4 615 698	-5 564 873
- zdaniteľné	662 184	662 266
Dočasné rozdiely medzi účetnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpísané	-21 714 592	-20 455 532
- zdaniteľné	-21 714 592	-20 455 532
- zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitý daňový odpis	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	1 297 102	1 228 533
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	68 568	135 956
Zúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	140 341	140 759
Zmena odloženého daňového záväzku	-419	-668
Zúčtovaná ako náklad	-419	-668
Zúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 189	5 883
Tvorba sociálneho fondu na archu nákladov	12 640	7 325
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 640	7 325
operácie sociálneho fondu	6 750	8 019
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 079	5 189

Operácie sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na archu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde operuje na sociálne, zdravotné 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:	6 664	87
Úroky z TV splatné v roku 2019 (2018)	6 664	87
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	2 160
SW prefakturovaný MH - Apl. progr. vybavenie - ECP	-	-
SW prefakturovaný MH - Poplatkový modul	-	2 160
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 209	26 634
SW prefakturovaný MH - Apl. progr. vybavenie - ECP	-	-
SW prefakturovaný MH - Poplatkový modul	2 160	6 480
SW prefakturovaný MH - SPOZUS	-	-
CD 125 Vedenie kódu (obnovenie) LEI kódu	22 049	20 154
Spolu	24 209	28 794

- 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 pod a jednotlivých segmentov, t. j. pod a typov výrobkov a služieb, a pod a hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytú	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné útvorné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útvorné obdobie
Slovensko	7 895 292	7 050 625
v rámci EÚ	630 854	535 083
mimo EÚ	11 004	9 911
Spolu	8 537 150	7 595 619

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

	Bežné útvorné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útvorné obdobie
Vedenie účtu majiteľa a CP	3 060 220	3 198 456
Evidenčné služby emitentom zaknihovaných CP	3 197 631	2 243 234
Obchodné služby emitentom listinných CP	1 127 187	1 273 557
Evidenčné služby emitentom listinných CP	174 019	219 277
Informačné služby emitentom zaknihovaných CP	251 430	208 324
Záložné právo	229 515	142 481
Zmena osoby majiteľa a prevod/prechod	198 842	139 552
Využívanie IS lenmi	2 600	1 400
Národná slovenská agentúra	55 770	58 470
Informačné služby pre osoby podľa § 110	14 329	15 862
Výpisy z účtu	18 943	21 510
Informačné služby emitentom listinných CP	1 700	1 545
Obchodné služby emitentom zaknihovaných CP	83 431	-
Ostatné služby	121 533	71 951
Spolu	8 537 150	7 595 619

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

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou innosou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky z hospodárskej innosti, z toho:	119 477	941 199
Predaj materiálu	-	17
Predaj DHM, DNM	34	3 291
Prefakturácia nákladov od RMS na FNM (poznámka N)	-	-
Výnosy z odpisov IS využívaných na akciu „bezodplatný prevod“ (FNM)	6 480	6 480
Krátkodobá rezerva na chybné servisné kontrakty	-	-
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 770	18 920
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	11 468	10 673
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	82 831	130 855
Ostatné	15 894	770 963
Finančné výnosy, z toho:	67 359	38 173
Kurzové zisky, z toho:	42	21
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka	42	21
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	67 319	38 152
Úroky z bežných ú tovných úrokov	117	227
Úroky z krátkodobých terminovaných vkladov	66 966	37 512
Úroky z poskytnutých pôžičiek	234	413
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 poisovníce	-	-

3. istý obrat

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

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	8 537 150	7 595 619
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou innosou	-	-
istý obrat celkom	8 537 150	7 595 619

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

4. 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 útvorné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útvorné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 495 731	3 003 896
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 130	8 830
Náklady za overenie individuálnej útvornej závierky	9 130	8 830
Iné úslužbové audítorské služby	37 016	30 976
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 449 585	2 964 090
Service práce	855 001	783 940
Údržba programového vybavenia	652 392	638 765
Expertízy a analýzy	226 100	23 030
Služby za spracovanie poštových poukazov "U"	61 438	61 993
PR služby	22 897	22 814
Poštovné	97 397	113 857
Bezpečnostné služby a upratovanie	108 715	83 011
Právne služby	19 437	40 224
Prekladateľská činnosť	1 753	-
Daňové a ekonomické poradenstvo	7 967	7 966
Nájomné	167 981	153 755
Opravy a údržba	56 046	36 161
Telekomunikácie	27 695	24 661
Cestovné	11 809	10 633
Náklady na reprezentáciu	8 403	7 204
Drobný nehmotný majetok	9 572	4 931
Ostatné	114 982	951 145
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 866 639	1 720 566
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	413 302	258 083
Ostatná rezerva na súdne spory	1 316 878	1 372 731
Poistenie zodpovednosti za škodu	40 229	40 054
Odpis pohľadávky	69 612	26 580
Nerealizované investície	-	-
Investičné rezervy a rezervy na rizikové zmluvy	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	1 172
Ostatné	26 618	21 946
Finančné náklady, z toho:	54 961	55 025
Kurzové straty, z toho:	3	48
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útvorná závierka	2	47
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54 958	54 977
Bankové poplatky, poplatky VAKUP, NBS Target2	54 958	54 977
Ostatné	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	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 ú tovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie		
	Základ dane b	Da c	Da v % d	Základ dane e	Da f	Da v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 235 179	-	100 %	822 542	-	100 %
Teoretická da	-	259 388	21 %	-	172 734	21 %
Da ovo neuznané náklady	2 776 227	583 008	47 %	2 867 604	602 197	73 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 624 344	-341 112	-28 %	-1 804 975	-379 045	-46 %
Vplyv nevykázanej odloženej daovej pohľadávky	-	-	0 %	39 209	-	0 %
Umorenie daovej straty	-	-	0 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	-	-	0 %	0	-	0 %
Iné	-	-	0 %	-	-	0 %
Spolu	2 387 062	501 284	41 %	1 924 380	395 886	48 %
Splatná da z príjmov		514 029	42 %		403 056	49 %
Odložená da z príjmov		-68 987	-6 %		-136 624	-17 %
Celková da z príjmov		445 042	36 %		266 432	32 %

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

 I O

3	1	3	3	8	9	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DI

2	0	2	0	3	1	2	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

alšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Suma odloženej daovej pohadávký ú tovej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daového záväzku ú tovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daovej pohadávký týkajúca sa umorenia daovej straty, nevyužitých daových odpo tov a iných nárokov, ako aj do asných rozdielov predchádzajúcich ú tovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich ú tovných obdobiach odložená daová pohádávka neú tovala	-	-
Suma odloženého daového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neú tovania tej asti odloženej daovej pohadávký v bežnom ú tovnom období, o ktorej sa ú tovalo v predchádzajúcich ú tovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daovej straty, nevyužitých daových odpo tov a iných nárokov a odpo ítate ných do asných rozdielov, ku ktorým nebola ú tovaná odložená daová pohádávka	4 232 259	4 235 751
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vz ahuje na položky ú tované priamo na ú ty vlastného imania bez ú tovania na ú ty nákladov a výnosov	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

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

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	20 728	20 548
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Prenajatý majetok

- 6 ks kopírovacích strojov. Ročný nájom vrátane fakturácie výstupov za rok 2019 predstavuje sumu 11 104 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov s automatickou prolongáciou o 12 mesiacov. Výpovedná lehota je 3 mesiace.
- 1 osobný automobil v prenájme. Prenájom za rok 2019 predstavoval sumu 9 624 EUR.

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

Druh podmieneného záväzku	Bežné útočné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	21 316 982	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-
Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	19 994 939	-
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 útočnom období a neuvádzajú sa v súvahe:
- Spoločnosť je v súasnosti účastníkom viacerých súdnych sporov z titulu transakcií uskutočnených v minulých obdobiach v celkovej žalovanej sume 21 316 982 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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

 I O 3 1 3 3 8 9 7 6
 DI 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

súdnych sporov v neprospech Spolo nosti môže mať nepriaznivý dopad na jej hospodársky výsledok, likviditu a schopnosť spolo nosti splniť a zákonom stanovené požiadavky (limity) týkajúce sa jej činnosti a nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Za týchto okolností môže byť potrebné dodatočne financovanie a podpora zo strany vlastníka a konečného vlastníka Spolo nosti.

- Spolo nost vytvorila k 31.12.2019 rezervy na riziká vyplývajúce zo súdnych sporov vo výške 19 935 715 EUR. Odhad pravdepodobnej straty uskutočnený vedením Spolo nosti vychádzal z dostupných informácií o stave týchto súdnych sporov, z poradenstva externých právnych poradcov a interného posúdenia pravdepodobného výsledku súdnych sporov. Vedenie Spolo nosti vypracovalo odhad rezerv len v prípadoch, u ktorých je akákoľvek pravdepodobná strata pre Spolo nost . Spolo nost 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 spolo nost predpokladá, že budú rozhodnuté v prospech Spolo nosti, Spolo nost vytvorila rezervu na podielovú odmenu v prospech externých právnych zástupcov vo výške 1 381 267 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 prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spolo nosti 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 ÚTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spolo nosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spolo nost v sledovanom útovnom období boli vo výške 37 440 EUR (v roku 2018: 37 440 EUR), odmeny dozorných orgánov Spolo nosti vo výške 17 880 EUR (v roku 2018: 22 781 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2018: žiadne).

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	as 1 - Bežné útovné obdobie			as 1 - Bežné útovné obdobie		
	as 2 - Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie			as 2 - Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie		
Peňažné príjmy	142 777	17 880	1 650	-	-	-
	129 927	22 781	1 350	-	-	-
Nepeňažné príjmy	6 570	30	-	-	-	-
	4 772	50	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH Ú TOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

- Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. (alebo len „BCPB“)
- MH Manažment, a.s. (alebo 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 („MF SR“)
- DLHOPIS, o.c.p., a.s. („DLHOPIS“)
- Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.
- SHIFT, a.s.
- National Development Fund II., a.s.

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 útovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie d
MF SR - Predaj služieb	03	1 108 619	921 220
MH Man - Ostatné výnosy z hosp. inosti	11	-	744 023
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	11	6 480	6 480
MH Man - Predaj služieb	03	38 369	38 503
DLHOPIS - Predaj služieb	03	8 997	9 529
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	03	45	45
SHIFT, a.s.	03	310	355
National Development Fund II., a.s.	03	45	235

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

 I O 3 1 3 3 8 9 7 6
 DI 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska ú tovná jednotka / Materská ú tovná jednotka	Kód druhu obchodu	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
a	b	c	d
BCPB - Nákup služieb	01	111 498	99 211
BCPB - Predaj služieb	03	13 478	22 483
BCPB - Ostatné výnosy z hosp. innosti	11	-	-

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 ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	46 285	54 703
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	46 285	54 703
Závazky z obchodného styku	907	1 515
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	907	1 515

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6
DI	2	0	2	0	3	1	2	8

O. AKCIA BEZODPLATNÝ PREVOD CENNÝCH PAPIEROV Z ÚTOV MAJITEŤOV CENNÝCH PAPIEROV NA MH Man

	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Výnosy		
MH Man - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (poznámka G2)	-	744 023
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	6 480	6 480
Výnosy spolu	6 480	750 503
Náklady		
Ostatné služby RMS	-	-
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	6 480	6 480
Prenájom	-	-
Licencia ORACLE	-	-
Náklady spolu	6 480	6 480

- V r. 2018 bola realizovaná prefaktúracia služieb DLHOPIS na MH Man cez účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (účet 648) bez vplyvu na výsledok hospodárenia v čiastke 744 023 EUR. Súvzťažnosťou so záúčtovaním nákladov vo forme odpisov programového vybavenia prefinancovaného MH Man (FNM) záúčtovala v príslušnej výške výnos tak, aby sa zabezpečil nulový dopad na hospodársky výsledok bežného roka.

P. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŹAVOSTAVENIA ÚTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

Položka vlastného imania a	Bežné ú tovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 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	-	-	-	-	-
Poh adávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	434 884	55 611	-	-	490 495
Zákonný rezervný fond (nedelite ný fond)	434 884	55 611	-	-	490 495
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
Oce ovacie rozdiely z precenenia	-143	-	-	-	-143
Oce ovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-143	-	-	-	-143
Oce ovacie rozdiely z kapitálových ú astín	-	-	-	-	-
Oce ovacie rozdiely z precenenia pri zlú ení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 028 495	-	500 499	-	-2 527 996
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-3 028 495	-	500 499	-	-2 527 996
Výsledok hospodárenia bežného ú tovného obdobia	556 111	790 137	-556 111	-	790 137
Spolu	8 453 603	845 748	-55 612	-	9 243 739

- Základné imanie Spolo nosti tvorí 316 akcií v nominálnej hodnote 33 194 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.
- Zisk na jednu akciu za rok 2019 je 2 500 EUR (Zisk na jednu akciu za rok 2018: 1 760 EUR).

Preh ad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce ú tovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabu ke:

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie				Presuny e	Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Stav k 1.1.2018 b		
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	377 457	57 427	-	-	-	434 884
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	377 457	57 427	-	-	-	434 884
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 úastín	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 545 335	-	516 840	-	-	-3 028 495
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-3 545 335	-	516 840	-	-	-3 028 495
Výsledok hospodárenia bežného ú tovného obdobia	574 266	556 111	-574 266	-	-	556 111
Spolu	7 897 491	613 538	-57 426	-	-	8 453 603

Rozdelenie ú tovného zisku	Bežné ú tovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	55 611
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	500 500
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločným, lenom	-
Iné	-
Spolu	556 111

O rozdelení výsledku hospodárenia za ú tovné obdobie 2019 vo výške 790 137 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu (10%) 79 014 EUR
- prídel do Sociálneho fondu 11 123 EUR
- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov 700 000 EUR

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O 3 1 3 3 8 9 7 6
DI 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

S. PREHĽAD PE ŤAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	Bežné útočné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie EUR
istý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 235 179	822 542
Úpravy o nepeněžné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	724 506	692 936
Odpis zásob	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-949 176	-418 160
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezerv	1 270 226	1 460 089
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	5 582	-1 560
Úrokové výnosy (netto)	-67 317	-38 152
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útočná závierka	-39	26
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-2 120
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Opravy minulých rokov	-	-
Ostatné položky nepeněžného charakteru	69 612	26 580
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 288 573	2 542 181
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok (úbytok) pohľadávok z obchodného styku	1 236 085	1 012 508
Úbytok (prírastok) zásob	-10 257	29
Prírastok (úbytok) záväzkov	-108 398	-91 960
Iné	-	-
Prevádzkové peňažné toky	3 406 003	3 462 758

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01

I O	3	1	3	3	8	9	7	6		
DI	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

	Bežné útočné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 406 003	3 462 758
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	32 701	52 616
Zaplatená daň z príjmov	-742 440	20 855
Vyplatené dividendy	-	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
isté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 696 264	3 536 229
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-506 371	-838 263
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	3 291
Termínované vklady	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
isté peňažné toky z investičnej činnosti	2 189 893	2 701 257
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
isté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 189 893	2 701 257
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 931 844	16 230 613
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útočná závierka	39	-26
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	21 121 776	18 931 844

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2019

Poznámky Ú POD 3 - 01




I O 3 1 3 3 8 9 7 6
DI 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

Pe ažné prostriedky

Pe ažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú pe ažné hotovosti, ekvivalenty pe ažných hotovostí, pe ažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a pas zostatku účtu. Peniaze na ceste, ktoré sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty pe ažných prostriedkov

Ekvivalentmi pe ažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu pe ažných 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: 16.3.2020	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

14. Dodatok Správy audítora o overení súladu výrobovej správy s ústavnou závierkou spoločnosti k 31.12.2019



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení výročnej správy zostavenej za rok 2019

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

Bratislava, apríl 2020



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 2019, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 16. marca 2020 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 2019, 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 2019 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.

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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne sponchybníť 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 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."*



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 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.

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 2019 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, 20. 04. 2020



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

15. Glosár výrazov

CFI kód (ISO 10962 - Classification of Financial Instruments (CFI code)): 6-miestny alfanumerický kód pride ovaný pod a ISO štandardu 10962 Klasifikácia finančných nástrojov (CFI kód). CFI kód odráža charakteristiky finančného nástroja, ktoré sú zafinované pri jeho vydaní a ktoré sa počas života finančného nástroja nemenia. CFI kód pride uje 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 úctovné 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 pride ovaný pod a 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 dohodom ROC s cieľom pôsobi ako operačné rameno globálneho LEI systému pri zavádzaní a využívaní LEI. GLEIF poveruje a monitoruje miestne prevádzkové jednotky zapojené do systému GLEIS. Zároveň poskytujú technickú infraštruktúru potrebnú k zjednoteniu verejne prístupných informácií o LEI zverejňovaných miestnymi prevádzkovými jednotkami.

GLEIS - Global Legal Entity Identifier System: GLEIS je federatívny systém zahŕajúci miestne prevádzkové jednotky, koncových užívateľov a ďalších partnerov spolupracujúcich s GLEIF pri prideovaní 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 pride ovaný pod a ISO štandardu 6166. Medzinárodný slovový systém pre identifikáciu cenných papierov. Registračnou autoritou pre ISO štandard 6166 je Asociácia národných slovových agentúr (ANNA). ISIN kód v súlade s ISO štandardom 6166 a smernicami ANNA pride ujú národné slovové 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). Služi 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 dohodu (ROC) ako miestna prevádzková jednotka s oprávnením pride ovať LEI kódy. V prvej fáze budovania medzinárodného systému LEI kódov – GLEIS sa pre všetky subjekty s oprávnením pride ovať LEI používa označenie pre-LOU (tzv. LOU operátor v dočasnom režime).


Systém vyrovnania cenných papierov (SSS): systém, ktorý umožňuje prevod cenných papierov bu 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 – bu 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 vyrovnaním, prípadne zahrnutia nettingu príkazov a vytvorenia finálnej pozície na vyrovnanie.



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