



Výročná správa

2021

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

Výročná správa **2021**

Počet strán: 90

**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	14
3.	Informačné systémy CDCP	15
3.1.	Informačná bezpečnosť	15
4.	Compliance	15
4.1.	Činnosť oddelenia Compliance	15
4.2.	Vnútroštátna a európska právna úprava	16
5.	Riadenie rizík	16
6.	Interný audit	17
7.	Medzinárodné štandardy	18
8.	Ľudské zdroje	18
8.1.	Vzdelávanie	19
8.2.	Zamestnanecké výhody	19
9.	Strategická vízia	20
10.	Zoznam účastníkov CDCP	21
11.	Výsledok hospodárenia za rok 2021	23
12.	Ostatné informácie	25
13.	Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021	27
13.1.	Správa nezávislého audítora	28
13.2.	Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021	33
14.	Dodatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou spoločnosti k 31.12.2021	84
15.	Glosár výrazov	88

1. Úvod

1.1. Úvodné slovo generálneho riaditeľa

Vážené dámy, vážení páni,

uplynulý rok 2021 môžeme v mnohých ohľadoch považovať pre Centrálny depozitár cenných papierov SR, a. s. (ďalej len „CDCP“ alebo aj „centrálny depozitár“) za rovnako náročný, ako aj úspešný a zlomový. Prekonali sme hranicu 100 miliárd EUR v objeme zaknihovaných cenných papierov. Dosiahli sme hospodársky výsledok (ďalej len „HV“) po zdanení, vo výške 6 miliónov EUR. Môžeme tak opäť, aj v tomto roku, vyplatiť dividendy nášmu akcionárovi, Burze cenných papierov v Bratislave, a.s. (ďalej aj BCPB). Výrazný vplyv na HV malo rozpustenie rezerv na významné súdne spory, ktoré sa nám postupne darí eliminovať. Aj keď došlo k poklesu tržieb, v porovnaní s rokom 2020 a odhládnuv od vplyvu rozpustenia rezerv, sme dosiahli zisk vo výške 0,8 milióna EUR.



Napriek pokračujúcej pandémie COVID-19 sa nám podarilo udržať stabilnú prevádzku a zabezpečiť kontinuálne poskytovanie služieb centrálnemu depozitáru.

Úspešne sme zrealizovali projekt zjednotenia depozitárov, dodržali sme stanovené termíny a od 15.11.2021 poskytuje CDCP služby aj klientom, ktorých aktíva boli prevedené z Národného centrálnego depozitára cenných papierov, a.s. (ďalej len „NCDCP“) do CDCP, ako jediný depozitár cenných papierov na Slovenskom trhu.

Zároveň sme finalizovali projekt zavedenia sankčného mechanizmu, ktorého cieľom je dosiahnuť vyššiu mieru disciplíny vyrovnania. Po realizácii dry-run testov s našimi účastníkmi systému vyrovnania bol nasadený do ostrej prevádzky. Rovnako pokračujeme v zavádzaní digitalizácie a automatizácie procesov.

Rád by som poďakoval všetkým klientom, ktorí sa rozhodli v uplynulom roku využívať naše služby a lojálne tak podporujú funkčnosť základnej infraštruktúry kapitálového trhu. Ďakujem aj všetkým kolegom z CDCP, ktorí flexibilne a zodpovedne prijali nevyhnutné opatrenia a prispeli k dosiahnutým výsledkom. Vďaka rovnako patrí kolegom z predstavenstva a dozornej rady za konštruktívnu spoluprácu. Vážime si prejavenu dôveru zo strany NBS a podporu od nášho akcionára, BCPB. Sú pre nás záväzkom do budúcnosti. Je pre mňa nesmiernym privilegiom a ctou spolupracovať s kompetentným tímom oddaným firme. Práve vďaka Vám dnes môžem s hrdosťou prezentovať dosiahnuté výsledky a s optimizmom sa pozeráť do ďalších rokov.

S úctou

Ing. Martin Wiedermann
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ CDCP

2. Hlavné aktivity

2.1. Spracovanie prevodných príkazov

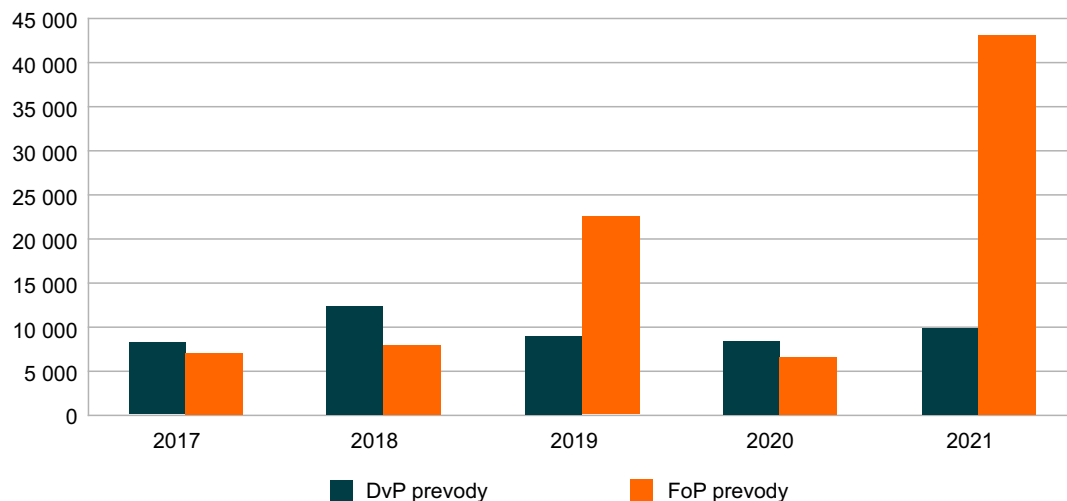
Celkový objem prevodov spracovaných počas 258 prevádzkových dní v roku 2021 dosiahol hodnotu 49 494 mil. EUR, čo predstavuje pokles o 22,46 % oproti roku 2020. Priemerný denný objem spracovaných prevodov tak dosiahol úroveň 192 mil. EUR. Počet prevodov naopak v porovnaní s rokom 2020 vzrástol o 251,67 % na hodnotu 53 246, čím sa priemerný denný počet prevodov zvýšil na úroveň 206.

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU - 2021						
	PREVODY DvP - TRHOVÁ HODNOTA		PREVODY FoP - MENOVITÁ HODNOTA		PREVODY SPOLU	
	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET
01.2021	393	499	3 731	658	4 125	1 157
02.2021	541	1 727	2 945	571	3 486	2 298
03.2021	651	675	8 057	717	8 708	1 392
04.2021	1 772	1 019	6 045	521	7 817	1 540
05.2021	520	726	2 290	542	2 809	1 268
06.2021	857	746	4 083	35 633	4 940	36 379
07.2021	353	728	2 034	543	2 387	1 271
08.2021	276	676	2 122	537	2 398	1 213
09.2021	479	685	2 884	983	3 364	1 668
10.2021	1 852	1 112	3 199	657	5 052	1 769
11.2021	676	816	1 468	995	2 143	1 811
12.2021	391	693	1 873	787	2 264	1 480
SUM	8 762	10 102	40 731	43 144	49 494	53 246

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU	2021	2020
POČET PREVÁDZKOVÝCH DNÍ	258	258
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR	49 494	63 832
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	192	247
POČET PREVODOV	53 246	15 141
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	206	59

Počet prevodov DvP* a FoP* za roky 2017 - 2021:

* pozrite glosár výrazov (strana 88)



2.1.1. Prevody s finančným vyrovnaním

Centrálny depozitár v roku 2021 vykonal prevody cenných papierov s finančným vyrovnaním v celkovej trhovej hodnote 8 762 mil. EUR. Z pohľadu počtu príkazov centrálny depozitár spracoval vo svojom systéme vyrovnania cenných papierov celkom 10 102 príkazov na prevod cenných papierov proti platbe. Priemerný denný objem cenných papierov vyrovnaných v systéme CDCP proti platbe za uvedené obdobie dosiahol hodnotu 33,96 mil. EUR a priemerný denný počet uvedených prevodných príkazov bol v počte 39. V porovnaní so stavom v roku 2020, celkový objem cenných papierov prevedených v systéme vyrovnania cenných papierov proti platbe poklesol o 61,65 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje medziročné zníženie o 14 088 mil. EUR. Počet spracovaných prevodných príkazov sa zvýšil o 1 560 príkazov, čo v porovnaní s rokom 2020 znamená nárast o 18,26 %.

OBJEM A POČET PREVODOV S FINANČNÝM VYROVNANÍM	2021	2020
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - TRHOVÁ HODNOTA	8 762	22 851
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	34	89
POČET PREVODOV	10 102	8 542
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	39	33

2.1.2. Prevody bez finančného vyrovnania

Cenné papiere prevedené v priebehu roka 2021 bez finančného vyrovnania dosiahli objem 40 731 mil. EUR - vyjadrené v menovitej hodnote. Priemerný denný objem takýchto prevodov predstavoval hodnotu 157,9 mil. EUR. V roku 2021 bolo spracovaných celkom 43 144 príkazov na prevod cenných papierov bez finančného vyrovnania a ich priemerný denný počet bol 167 príkazov. Celkový objem cenných papierov prevedených bez finančného vyrovnania sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížil o 249,9 mil. EUR, čo znamená medziročný pokles o 0,61 %. Oproti roku 2020 sa počet prevodných príkazov na prevod bez finančného vyrovnania spracovaných v centrálnom depozitári v roku 2021 zvýšil o 36 545 príkazov, toto predstavuje medziročný nárast počtu príkazov o 553,8 %.

OBJEM A POČET PREVODOV BEZ FINANČNÉHO VYROVNANIA	2021	2020
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - MENOVITÁ HODNOTA	40 731	40 981
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	158	159
POČET PREVODOV	43 144	6 599
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	167	26

2.2. Objemy cenných papierov v evidencii CDCP

2.2.1. Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka

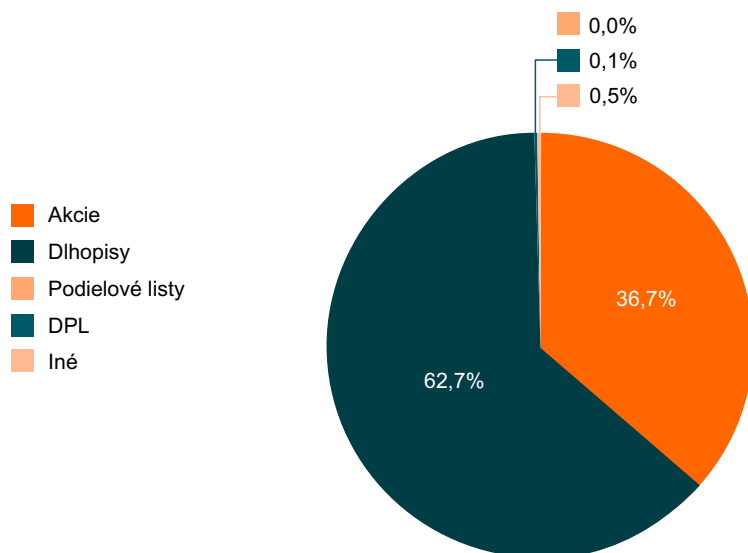
Ku dňu 31.12.2021 boli na účty majiteľov, klientské účty a držiteľské účty (ďalej len „účty“) pripísané zaknihované cenné papiere v celkovom objeme, vyjadrenom v menovitej hodnote, 102 304 mil. EUR. Najvyšší podiel z uvedenej hodnoty predstavovali dlhopisy, a to 64 116 mil. EUR. Objem akcií, ktoré boli na účtoch evidované ku koncu roka 2021 zaznamenal výšku 37 615 mil. EUR a objem emisií iných zaknihovaných cenných papierov, kde sú zahrnuté aj emisie štátnych pokladničných poukážok, dosiahol výšku 484 mil. EUR. Celkový počet emisií zaknihovaných akcií vydaných v CDCP k 31.12.2021 predstavoval 2 073 emisií. Počet vydaných emisií dlhopisov bol 571, pričom družstevných podielnických listov bolo zaregistrovaných 223 emisií. Počet a objem emisií zaknihovaných podielových listov vydaných v CDCP zostal aj v roku 2021 nezmenený - bolo registrovaných 16 emisií a ich celkový objem predstavoval 3,35 mil. EUR. Ku koncu decembra 2021 bolo v kategórii „Iné emisie“ zaregistrovaných 55 emisií.

V roku 2021 celkový objem zaknihovaných cenných papierov vydaných v CDCP vzrástol o 8,04 percenta v porovnaní s predchádzajúcim rokom, pričom uvedený nárast vyjadrený v menovitej hodnote predstavuje hodnotu 7 613 mil. EUR. Najvyšší prírastok v roku 2021 zaznamenali dlhopisy, ktorých objem vyjadrený v menovitej hodnote vzrástol o 8 920 mil. EUR a objem emisií zaknihovaných akcií vzrástol o 660,8 mil. EUR. Objem cenných papierov v kategórii „Iné cenné papiere“ sa znížil o 1 968 mil. EUR. Pokles bol zaznamenaný aj pri objeme družstevných podielnických listov a to o 0,05 mil. EUR. Podielové listy medziročne nezaznamenali žiadnu zmenu a ku koncu roka 2021 bol ich objem 3,35 mil. EUR.

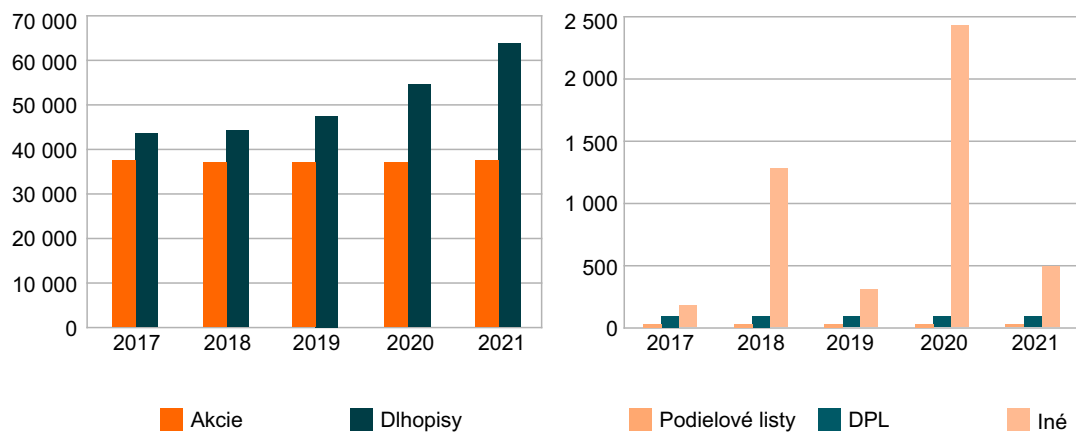
OBJEM ZAKNIHOVANÝCH CP V MENOVITEJ HODNOTE - STAV KU KONCU ROKA			
	2021	2020	2019
OBJEM SPOLU V MIL. EUR	102 304	94 691	85 354
AKCIE	37 615	36 955	36 924
z toho: nekonvertované akcie*	1 444	1 477	1 624
DLHOPISY	64 116	55 195	48 039
PODIELOVÉ LISTY	3	3	3
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	86	86	87
INÉ	484	2 452	301

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

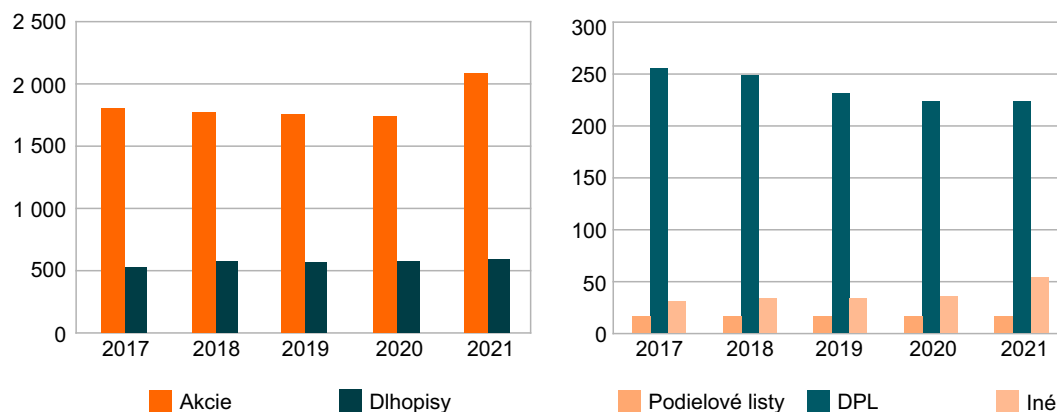
Štruktúra zaknihovaných cenných papierov v roku 2021 (podľa objemu vydaných CP):



Vývoj objemu zaknihovaných cenných papierov v menovitej hodnote (v mil. EUR) za roky 2017–2021:



Počet emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2017 – 2021:

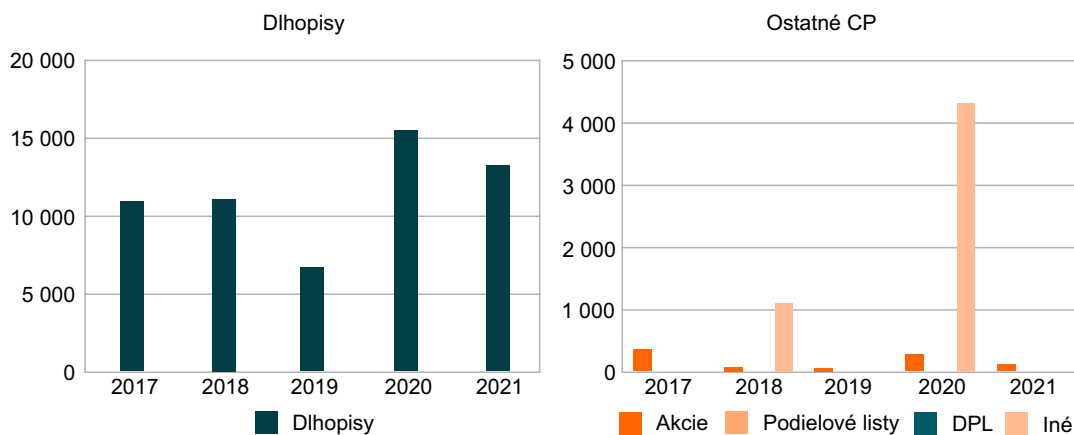


2.2.2. Nové emisie vydané v priebehu roka

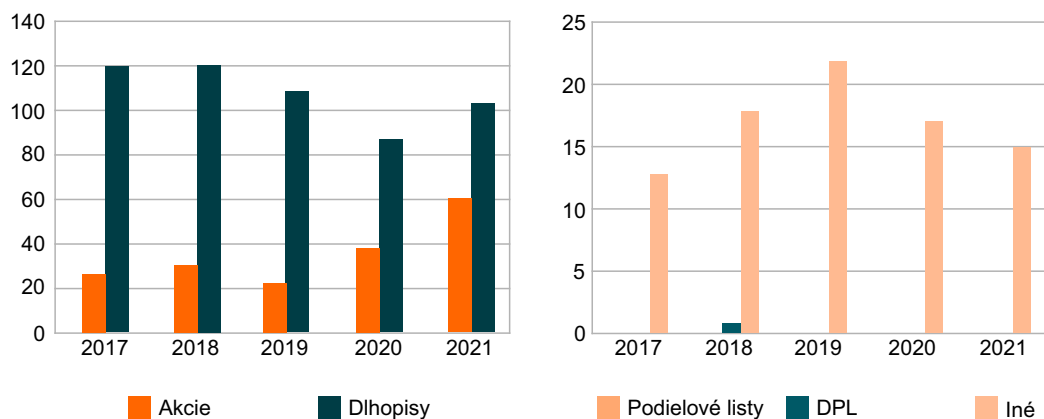
V CDCP bolo v roku 2021 vydaných spolu 179 nových emisií zaknihovaných cenných papierov, ktorých menovitá hodnota tvorila celkový objem 13 501 mil. EUR. Ku koncu sledovaného roka boli z týchto emisií na účty pripísané cenné papiere v hodnote 12 725 mil. EUR. Najväčší podiel na objeme nových cenných papierov tvorili dlhopisy, rovnako ako v predchádzajúcich rokoch, a to vo výške 13 335 mil. EUR. Druhý najvyšší podiel na nových emisiách v hodnote 130,9 mil. EUR bol zaznamenaný pri akciách a Iné cenné papiere vydané v roku 2021 dosiahli objem 34,7 mil. EUR. Celkom bolo vydaných 103 nových emisií dlhopisov, 61 emisií akcií a 15 emisií cenných papierov v skupine označenej ako Iné cenné papiere, pričom táto skupina v danom roku nezahŕňala žiadne emisie štátnych pokladničných poukázok. V roku 2021 nebola vydaná ani jedna emisia zaknihovaných podielových listov alebo družstevných podielnických listov.

NOVÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VYDANÝCH V CDCP - MENOVIATÁ HODNOTA		
	OBJEM V MIL. EUR	POČET EMISÍ
OBJEM SPOLU	13 501	179
AKCIE	131	61
DLHOPISY	13 335	103
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	0	0
INÉ	35	15

Vývoj objemu nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2017 – 2021:



Počet nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2017 – 2021:



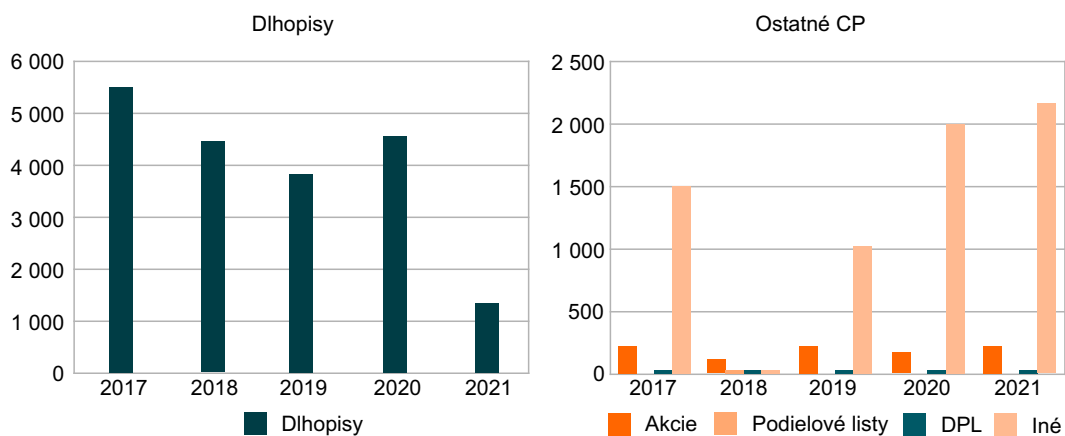
2.2.3. Emisie zrušené v priebehu roka

V priebehu roka 2021 boli zo zaknihovaných cenných papierov vedených v registri emitenta zrušené cenné papiere v objeme 3 757 mil. EUR v menovitej hodnote. Zrušené cenné papiere tvorili spolu 164 emisií, pričom z tohto počtu bolo 18 emisií vymazaných z registra emitenta na základe údajov z elektronického obchodného registra. Najväčší úbytok nastal v skupine Iné cenné papiere, kde bolo zrušených 12 emisií s celkovým objemom 2 163 mil. EUR, na tomto objeme sa podieľali aj dve emisie štátnych pokladničných poukázok. Nasledovalo 103 zrušených emisií dlhopisov s objemom 1 378 mil. EUR, 48 emisií akcií s objemom 214 mil. EUR a nakoniec 1 emisía družstevných podielnických listov v objeme 1,24 mil. EUR. V roku 2021 nebola zrušená ani jedna emisía podielových listov.

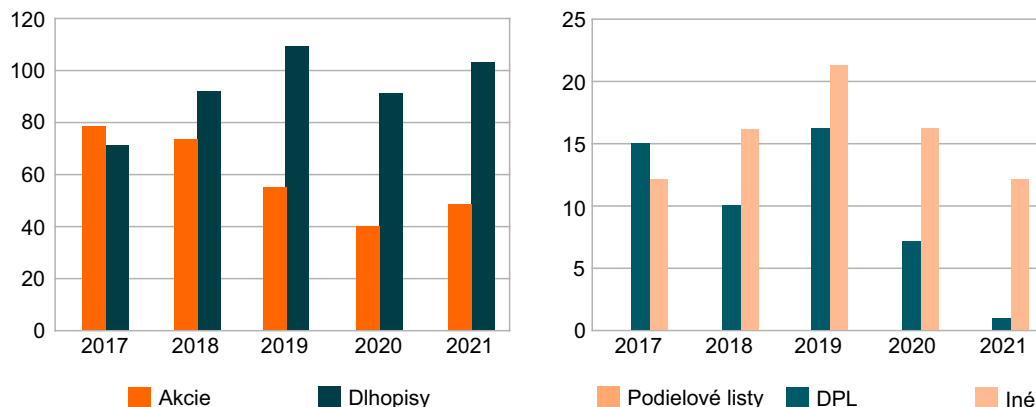
ZRUŠENÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VRÁTANE EMISÍ, PRI KTORÝCH DOŠLO KU ZMENE PODOBY NA LISTINNÉ - MENOVIATÁ HODNOTA			OBJEM V MIL. EUR	POČET EMISÍ
OBJEM SPOLU			3 757	164
AKCIE			214	48
DLHOPISY			1 387	103
PODIELOVÉ LISTY			0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY			1	1
INÉ			2 163	12

EMISIE VYMAZANÉ Z REGISTRA EMITENTA NA ZÁKLADE ÚDAJOV Z ELEKTRONICKÉHO OBCHODNÉHO REGISTRA		2021
POČET EMISÍ		18

Vývoj objemu zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2017 – 2021:



Počet zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2017 – 2021:



2.3. Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby

2.3.1. Vedenie registra emitenta

CDCP k 31.12.2021 viedol register emitenta pre 1 641 emitentov zaknihovaných cenných papierov a pre jedného zahraničného emitenta cenných papierov je evidovaná jedna emisía v osobitnej evidencii zahraničných cenných papierov. Z emisií uvedeného počtu 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 2020 vyšší o 227 emitentov (16,05 % medziročne).

2.3.2. Emitenti listinných akcií

Centrálny depozitár viedol v roku 2021 zoznam akcionárov pre 3 931 emitentov listinných akcií na meno, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje nárast v počte emitentov o 229 (6,19 % medziročne).

REGISTRE EMITENTA A ZOZNAMY AKCIONÁROV	2021	2020	2019
Počet emitentov zaknihovaných CP, ktorým CDCP vedie register emitenta	1 641	1 414	1 426
Počet emitentov listinných akcií na meno, ktorým CDCP vedie zoznam akcionárov	3 931	3 702	3 681

2.3.3. Služby na základe písomnej žiadosti

CDCP poskytuje služby aj na základe písomných žiadostí alebo príkazov. V roku 2021 CDCP vybavil celkom 11 376 žiadostí na rodné číslo alebo IČO zaslaných oprávnenými osobami podľa §110 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov. Uvedený počet tvoria žiadosti súdov, žiadosti exekútorov, žiadosti doručené z PZ/NBS/NBÚ a z daňových a colných úradov (služby sú poskytované bezplatne). V porovnaní s rokom 2020 CDCP vybavil o 4 124 žiadostí na rodné číslo alebo IČO menej, čo predstavuje pokles o 26,61 % medziročne.

V roku 2021 CDCP súčasne vybavil celkom 16 985 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 2021 dostupnosť a spoľahlivosť služieb IT systémov potrebných pre poskytovanie služieb klientom. V oblasti inovácií a rozvoja boli doplnené služby pre JSA ako súčasť príprav na migráciu aktív klientov NCDP, implementovaný balík funkcionalít súvisiaci so sankčným mechanizmom, modernizovaný balík LEI služieb a zapracované dopady T2S 5.0 na IT systém CDCP.

V inovatívnom projekte digitalizácia boli začiatkom roku 2021 uvedené do prevádzky zostávajúce moduly - portál a DMS s aktivovanými integračnými prepojeniami na ostatné komponenty IT infraštruktúry CDCP.

V rámci IT zabezpečenia prevzatia aktív klientov NCDP v elektronickej podobe prebiehali prípravné práce od júna 2020 do novembra 2021 v spolupráci s NCDP a dodávateľom informačných systémov. Bolo zorganizovaných 34 rokovaní projektového tímu, autorské testovanie a 2 organizované kolá akceptačného testovania.

Migrácia aktív klientov NCDP prebehla vo vopred dohodnutom a ohlásenom termíne, a to v dňoch 8.11. až 12.11.2021:

- a) Prvé dva dni prebiehala pred-migračná fáza, počas ktorej boli migrované tzv. statické dáta, čiže do CDCP sa migrovali register klientov, otvárali sa zatiaľ prázdne účty a registrovali sa cenné papiere.
- b) V piatok 12.11.2021 prebiehali aktivity migračného víkendu, ich kľúčovým cieľom bolo preniesť aktíva klientov, čiže aktuálne stavy na účtoch z NCDP do CDCP.
- c) Počas víkendu 13.11. až 14.11.2021 prebehli post-migračné aktivity, napr. migrácia archívu služieb z NCDP a boli vykonávané dôležité kontroly výsledkov migrácie v CDCP.

3.1. Informačná bezpečnosť

V oblasti preventívnych opatrení voči kybernetickým hrozbám vykonal CDCP v roku 2021 sériu opatrení, predovšetkým opakované penetračné testy kritického informačného systému, ktoré potvrdili dobrú odolnosť voči kybernetickým útokom, penetračné testy IT infraštruktúry a zamestnancov s cieľom odhaliť slabé miesta a možnosti pre prípadný prienik alebo na zjednodušenie prieniku do infraštruktúry CDCP.

Štandardnou aktivitou roku 2021 bola tiež simulácia havárie a test funkčnosti prepnutia prevádzky kritického informačného systému z primárnej do záložnej lokality za účasti účastníkov.

Počas roku 2021 neboli zaznamenané žiadne zásadné bezpečnostné incidenty, ktoré by ohrozili dostupnosť, integritu alebo dôvernosť služieb a informačných aktív CDCP.

4. Compliance

4.1. Činnosť oddelenia Compliance

CDCP v roku 2021 zabezpečoval dodržiavanie súladu internej organizácie, pravidiel, činností 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.

Funkcia dodržiavania súladu s predpismi a vnútornej kontroly je súčasťou vnútorného kontrolného systému CDCP v rámci mimoprocesového výkonu kontroly. Účelom kontrolnej činnosti je teda na jednej strane zabezpečenie súladu, t.j. kontrola a hodnotenie, či CDCP vykonáva svoje činnosti v súlade s právnou úpravou, či vnútorné predpisy a postupy sú v súlade s platnou právnou úpravou a dostatočným spôsobom implementujú túto úpravu, včasné zistenie odchýlok a nedostatkov a ich následné odstránenie. Na druhej strane je účelom vnútornej kontroly zistiť skutočný stav v kontrolovaných oblastiach, a teda či zamestnanci CDCP vykonávajú svoje pracovné činnosti v súlade s platnou právnou úpravou, vnútornými predpismi a inými predpismi CDCP a následné odstránenie zistených nedostatkov. Výkon kontrolnej činnosti sa v roku 2021 zameriaval na rôzne oblasti úpravy / pravidiel CDCP tak, aby sa zohľadnil výkon povinností podľa konkrétnej právnej úpravy, úprava pre oblasť IT, riadenia rizík, ako aj poskytovanie vybraných služieb CDCP. Vykonané kontroly prispeli k odstráneniu zistených nedostatkov, ako aj k zlepšeniu postupov v kontrolovaných oblastiach.

V roku 2021 Oddelenie Compliance v rámci svojich činností naďalej postupovalo v intenciách prijatých pravidiel upravujúcich oblasť konfliktu záujmov, ochrany pred legalizáciou výnosov z trestnej činnosti a financovaním terorizmu (AML), vykonávania medzinárodných sankcií, ochrany oznamovateľov protispoločenskej činnosti, ochrany pred podvodmi. Rovnako zabezpečovalo plnenie ďalších úloh, najmä priebežný monitoring právnej úpravy, vzdelávanie zamestnancov, ako aj preverovanie podnetov / vyžiadaní Národnej banky Slovenska v rámci ochrany spotrebiteľov na finančnom trhu. Možno konštatovať, že v priebehu roka 2021 neboli zistené žiadne materializácie compliance rizika.

4.2. Vnútroštátna a európska právna úprava

Najdôležitejšou z hľadiska dopadov na činnosť CDCP bola implementácia ustanovení nariadenia CSDR v súvislosti s disciplínou vyrovnania a príslušným delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2018/1229 z 25. mája 2018, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa disciplíny pri vyrovnaní s účinnosťou od 1.2.2022. V rámci implementácie boli zapracované do Prevádzkového poriadku CDCP pravidlá v prípade zlyhania vyrovnania a pravidlá pre uplatňovanie sankčného mechanizmu.

Dôležitou súčasťou implementovaných predpisov bola aj právna úprava v súvislosti s pandémiou COVID – 19.

CDCP očakáva v ďalšom období implementáciu významných pripravovaných, ale aj existujúcich predpisov, ktoré budú mať dopad na činnosť CDCP. V popredí bude najmä implementácia zákona o centrálnom registri účtov na základe ktorého bude mať CDCP povinnosť zasielať údaje z evidencie CDCP do registra účtov od 1.1.2023; pripravovaný legislatívny zámer rekodifikácie práva obchodných spoločností; príprava na implementáciu návrhu Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady o digitálnej prevádzkovej odolnosti finančného sektora a o zmene nariadení (ES) č. 1060/2009, (EÚ) č. 648/2012, (EÚ) č. 600/2014 a (EÚ) č. 909/2014 (DORA), ktorým budú harmonizované pravidlá pre finančné subjekty pre konsolidáciu a modernizáciu požiadaviek na informačné a komunikačné technológie. CDCP zároveň podniká kroky pre implementáciu právnych predpisov, ktoré umožňujú prístup CDCP do Registra fyzických osôb a Registra právnických osôb, čím bude možné realizovať automatickú aktualizáciu údajov v evidencii CDCP. Dôležitý vplyv na činnosť CDCP bude mať aj pripravovaná legislatívna úprava predpisov na posilnenie pravidiel EÚ pre oblasť AML.

5. Riadenie rizík

CDCP 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. CDCP rešpektuje pri zabezpečovaní systému riadenia rizík požiadavky aplikovateľných záväzných právnych predpisov, a to najmä zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady EÚ č. 909/2014 o zlepšení vyrovnania transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov a o zmene smerníc 98/26/ES a 2014/65/EÚ a nariadenia č. 236/2012 a príslušných vykonávacích predpisov.

CDCP zabezpečuje stabilný a funkčný systém riadenia rizík, ktorý zahŕňa najmä jasnú organizačnú štruktúru s presne definovanými, transparentnými a konzistentnými líniami zodpovednosti, ako aj účinné postupy identifikácie, merania, monitorovania, oznamovania a riadenia rizík, ktorým je, alebo môže byť vystavený.

CDCP pri riadení rizík berie do úvahy všetky známe riziká, ktorým je, alebo ktorým môže byť vystavený, vrátane rizík, ktorým je vystavený zo strany externých subjektov (najmä kľúčových účastníkov systémov vyrovnania transakcií s cennými papiermi, s ktorými je CDCP prepojený, externých dodávateľov, iných centrálnych depozitárov alebo iných trhových infraštruktúr). Pritom zohľadňuje najmä možné dopady príslušného rizika na schopnosť CDCP poskytovať predpísaným spôsobom služby a veľkosť potenciálnej ekonomickej straty 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. V CDCP pôsobí Výbor pre riziká, ktorý plní funkciu poradného orgánu predstavenstva. 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. Oddelenie interného auditu hodnotí účinnosť procesov riadenia rizík a prispieva k ich zlepšovaniu a napomáha organizácii udržiavať účinné kontrolné mechanizmy tým, že hodnotí ich efektívnosť a účinnosť a tým, že podporuje ich neustále zdokonaľovanie.

Výkon interného auditu v CDCP v roku 2021 smeroval k poskytnutiu uistenia o činnosti riadenia rizík spojených so zabezpečovaním 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, efektívnosti, účinnosti a hospodárnosti výkonu činností, ochrany aktív a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných predpisov a zmlúv.

V súlade s operatívnym plánom interného auditu boli v roku 2021 vykonané štyri riadne audity a jeden následný audit. Prvý audit bol zameraný na riziká súvisiace s vedením záznamov a vytváraním fakturačných podkladov na odbore prevádzky systému vyrovnania a kontrolných postupov pri odberateľských faktúrach. Druhý audit bol vykonaný na odbore 1.A.3 bezpečnosť a bol zameraný na audit IT systémov a riadenia kontinuity prevádzky, zároveň tiež plnil požiadavku SWIFT na výkon pravidelného nezávislého hodnotenia plnenia bezpečnostných opatrení v súlade s platným SWIFT Customer Security Controls Framework v2021. Tretí audit na odbore 7.1 na oddelení compliance bol zameraný na overenie postupov starostlivosti vo vzťahu ku klientom v zmysle úprav zákona č. 297/2008 Z.z. z 1.11.2020. Posledný plánovaný audit v roku 2021 na úseku 3 – Ekonomika bol zameraný na overenie postupov starostlivosti pri plnení kapitálových požiadaviek podľa Nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 909/2014 a Delegovaného nariadenia komisie (EÚ) 2017/390.

Interný audit konštatuje, že celkové výroky o riadení rizík boli v troch prípadoch „účinný“ a v jednom prípade „dostatočne účinný“. Následný audit, ktorý bol vykonaný na konci roku preukázal, že nahlásené splnené nápravné opatrenia boli všetky vykonané tak, že spĺňali požiadavky na eliminovanie zisteného rizika.

Vykonané audity v roku 2021 preukázali, že v auditovaných oblastiach je riadenie rizík v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. dostatočne účinné. Postupy a procesy vnútornej kontroly sú nastavené a funkčné, v oblasti zabezpečenia kontinuity činnosti bol urobený výrazný pokrok v kvalite plánov kontinuity a plánov obnovy. Dobré výsledky preukázal audit v oblasti prevencie finančnej inštitúcie pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a financovaním terorizmu. V oblasti ochrany osobných údajov sú postupy primerane nastavené.

Interný audit konštatuje, že vnútorné procesy v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. prebiehajú v súlade so schválenými vnútornými predpismi riadenia spoločnosti a interný audit 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 zdánlivo 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 prideluje emisiám zaknihovaných a listinných cenných papierov kód ISIN, ktorý identifikuje emisiu cenných papierov a iných finančných nástrojov. ISIN kód sa prideluje v súlade s medzinárodnou normou ISO 6166, ktorá stanovuje presné zloženie a mechanizmus generovania tohto kódu. ISIN kód sa používa ako základné označenie emisie 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. Vo februári 2021 bola norma ISO 6166 aktualizovaná a v zmysle požiadaviek ANNA budú NNA povinné zmeny reportovať najneskôr od februára 2023.

CDCP prideluje aj kódy CFI a FISN ako jednu z náležitostí pre všetky zaknihované a listinné cenné papiere, ktorým prideluje aj kód ISIN. Pridelovanie sa fyzicky vykonáva pri generovaní kódu ISIN. CFI kód prideluje CDCP v súlade s medzinárodnou normou ISO 10962, pričom nie je to jedinečný kód identifikujúci konkrétnu emisiu cenných papierov, ale kód, ktorý bližšie identifikuje kategórie cenných papierov a ich relevantné atribúty. CFI kód je pridelovaný v dôsledku potreby konzistentného a jednotného prístupu k rozdeleniu cenných papierov na skupiny najmä pri cezhraničnom obchodovaní. V máji 2021 bola uvedená norma aktualizovaná o nové požiadavky trhov aj inštitúcií dohľadu, pričom dátum implementácie pre ANNA je rovnako, ako v prípade normy ISO 6166, február 2023.

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

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

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

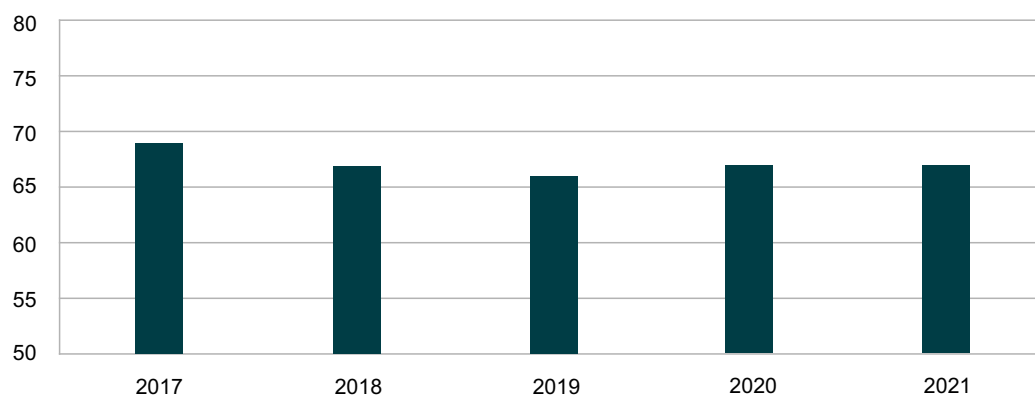
Dňa 30.1.2018 CDCP získal od nadácie GLEIF (Global Legal Entity Identifier Foundation) certifikát, ktorý potvrdzuje úspešnú akreditáciu CDCP pre pridelovanie LEI subjektom z jurisdikcie Slovenskej a Českej republiky. Akreditácia je proces, pri ktorom GLEIF posudzuje pripravenosť organizácie, ktorá má záujem pôsobiť v rámci globálneho systému LEI a chce pridelovať LEI kódy a manažovať referenčné údaje subjektov, ktorým bol pridelený LEI kód. Na overenie akreditácie vykonáva GLEIF každoročnú verifikáciu akreditácie. Proces ročnej verifikácie CDCP prebiehal v skrátanom rozsahu vzhľadom k vynikajúcej kvalite dodávaných dát od mája do augusta 2021, verifikácia bola úspešne ukončená záverečnou správou 4.8.2021.

V priebehu roka 2021 došlo k prijatiu niekoľkých nových usmernení v obsahu aj štruktúre dát, ktorú iniciovala Regulatory Oversight Committee. Zmeny vyústia do kompletne novej štruktúry odosielaných súborov, platnej od 31.3.2022. Zmeny sa dotknú aj štátnych inštitúcií, fondov, či korporátnych udalostí. CDCP začal v septembri 2021 proces akreditácie pre pridelovanie LEI investičným fondom pre jurisdikciu Slovenskej republiky.

8. Ľudské zdroje

V roku 2021 CDCP zamestnával spolu 71 zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov bol 67 ľudí. Dlhodobý trend je znižovanie počtu zamestnancov a zvyšovanie efektivity. Prispieva k tomu aj účelné prerozdelenie činností v rámci jednotlivých postov ako aj šetrenie nákladov. Fluktuácia bola na úrovni 4 %.

Priemerný počet zamestnancov



Štruktúra zamestnancov v roku 2021 bola nasledovná:

PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV	67
Z TOHO	32 muži
	35 ženy
PLUS	3 ženy na MD / RD
NÁSTUP DO ZAMESTNANIA	2 zamestnanci
VÝSTUP ZO ZAMESTNANIA	3 zamestnanci
PRIEMERNÝ VEK VŠETKÝCH ZAMESTNANCOV	46 rokov
PRIEMERNÝ VEK PRIJATÝCH ZAMESTNANCOV	24 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 proklientsky 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 2021 sa 73 vzdelávacích aktivít zúčastnilo 20 zamestnancov, ktoré tvorili odborné semináre, školenia, konferencie a workshopy prevažne online formou v dôsledku opatrení v súvislosti so šírením vírusu COVID-19. Náklady na vzdelávacie aktivity boli vo výške 5 248 EUR. Suma klesla o 46 % oproti predchádzajúcemu roku.

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 2021 nárok na 5 dní dovolenky nad rámec nároku Zákonníka práce. Záleží nám na dobrých medziľudských vzťahoch medzi kolegami, pričom vzájomné kontakty a potenciálne teambuildingové aktivity výrazne obmedzila pandémia COVID-19. Na základe

opatrení nariadených vládou SR sme aj v našej spoločnosti implementovali možnosť vykonávania práce prostredníctvom home office, pričom sme toto v rámci dodatkov k pracovnej zmluve aplikovali na 45 zamestnancov.

9. Strategická vízia

CDCP vo významnej miere prispieva k udržiavaniu dôveryhodných infraštruktúr zabezpečujúcich činnosti pred a nasledujúce po uzatváraní obchodov s cennými papiermi, ktoré ochraňujú finančné trhy a poskytujú účastníkom trhu dôveru, že sa transakcie s cennými papiermi vykonajú riadne a včas aj v obdobiach extrémnych otrasov. Tým priamo nadväzuje na funkcie BCPB, spolu s ktorou tvoria základ infraštruktúry slovenského kapitálového trhu.

Systém vyrovnania transakcií s cennými papiermi prevádzkovaný centrálnym depozitárom má vzhľadom na svoju kľúčovú pozíciu v procese vyrovnania systémový význam pre fungovanie kapitálového trhu. Keďže zohráva významnú úlohu v systéme držby cenných papierov, prostredníctvom ktorého účastníci oznamujú cenné papiere v držbe investorov, systém vyrovnania transakcií s cennými papiermi prevádzkovaný CDCP slúži aj ako základný nástroj kontroly integrity emisie, čo zabraňuje neprimeranému vytváraniu alebo redukcii emitovaných cenných papierov, a tak zohráva dôležitú úlohu pri zachovávaní dôvery investorov.

Systém vyrovnania transakcií s cennými papiermi prevádzkovaný centrálnym depozitárom sa okrem toho úzko podieľa na realizácii zábezpeky pre účely operácií menovej politiky, ako aj medzi úverovými inštitúciami, a preto je dôležitým aktérom v zabezpečovacom procese.

V IV. kvartáli 2021 bola schválená, orgánmi spoločnosti ako aj akcionárom, aktualizácia stratégie CDCP na roky 2021 – 2023, ktorá je postavená na tézach:

1. Zabezpečiť kontinuálne plnenie podmienok udržania povolenia na činnosť centrálného depozitára v zmysle požiadaviek Nariadenia CSDR, ZoCP a pokračovať v zosúlaďovaní trhových štandardov v rámci harmonizácie kapitálových trhov EÚ.
2. Udržať v dlhodobom horizonte prebytkové hospodárenie a vytvárať primerané zdroje pre financovanie rozvoja a inovácií.
3. Znížiť rizikové expozície, najmä nájsť riešenia na ukončenie dlhoročných súdnych sporov, znížiť rezervy ako aj potrebu tvorby rezerv k dohadným položkám.
4. Pripraviť a zrealizovať rozvojové projekty, ktoré prispievajú k vyššej efektivite 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 NCDP, v zmysle jeho dodatku zo dňa 30.10.2019, ktorým je jeden funkčný centrálny depozitár cenných papierov v SR, ktorý bude postavený na moderných technológiách, bude klientsky orientovaný, nákladovo efektívny a bude zohľadňovať záujmy klientov a účastníkov finančného, resp. kapitálového trhu.

Nemennou stratégiou CDCP pre nasledujúce obdobie zostáva skvalitnenie služieb a zvýšenie efektivity pri dosahovaní kladného hospodárskeho výsledku. Cieľom je zjednodušiť a atraktívniť poskytované služby tak, aby sme priniesli pridanú hodnotu našim klientom a zároveň oslovili nových klientov. K tomu sú potrebné vhodné podmienky na trhu a investorsky priťažlivé a konzistentné legislatívne prostredie. CDCP k tomu chce prispieť stabilnou (bezpečnou, dôveryhodnou a predvídateľnou) infraštruktúrou. Chceme byť spoľahlivý partner pre našich členov (účastníkov systému vyrovnania), klientov a dodávateľov.

Centrálny depozitár je systémovo významnou inštitúciou vo svojom segmente trhu v Európskej únii bez ohľadu na veľkosť a súčasnú intenzitu činnosti. Tento význam je daný jeho funkciami, medzi ktorými dominuje právna istota evidencie vlastníctva špecifických aktív.

CDCP nie je podnikateľsky primárne orientovaný na maximalizáciu zisku. Prihliada však na vyvážené hospodárenie, zabezpečenie rastu hodnoty pre akcionárov a ponúka riešenia vychádzajúce z reálnych potrieb a očakávaní kapitálového resp. finančného trhu a investorov. Je nevyhnutné, aby každá z kľúčových služieb centrálného depozitára bola konkurencieschopná a každá informácia, ktorá ovplyvňuje vlastnícke vzťahy a ktorú centrálny

depozitár garantuje, bola poskytnutá spôsobom, ktorý je právne obhájiteľný a transparentný. Centrálny depozitár čelí viacerým výzvam. Musí reflektovať nielen na krízu spôsobenú vírusom COVID19 a byť pripravený na zmeny prostredia, ktoré súčasná kríza priniesie, ale aj na vývoj prostredia v oblasti poskytovania post-obchodných služieb. Tie sú charakterizované vysokým harmonizačným tlakom zo strany Európskych inštitúcií (CMU – únia kapitálových trhov resp. vízia unifikácie, či zjednotenia kapitálových trhov) na poskytovanie čoraz väčšieho rozsahu služieb štandardizovaným spôsobom, snahou o koncentráciu vybraných služieb do jednotlivých subjektov s celoeurópskym resp. celosvetovým dosahom, zvyšujúcimi sa požiadavkami regulácie na činnosť depozitárov, emitentov a ďalších účastníkov kapitálového trhu. Dôležitým faktorom je aj aplikácia moderných trendov v informačných technológiách, napr. robotizácia, DLT – blockchain, alebo umelá inteligencia, do oblasti poskytovania post-obchodných služieb.

V neposlednom rade musí spoločnosť zohľadniť aj špecifiká domáceho kapitálového trhu, nízky záujem emitentov akcií o ich vstup na regulovaný trh, neštandardný spôsob výkonu niektorých služieb a vysokú nákladovosť infraštruktúry, vzhľadom na nízku možnosť uplatnenia úspor z rozsahu.

Práve preto musí byť ambíciou a strategickým cieľom CDCP stať sa jednou z najlepších finančných inštitúcií na Slovensku.

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.

V rámci prípravy na migráciu aktív klientov NCDP a začatie poskytovania služieb CDCP tejto skupine klientov CDCP udelil prístup účastníka systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi a členstvo v centrálnej depozitári spoločnosti Across Private Investments, o.c.p., a.s., ktoré nadobudli účinnosť dňa 08.11.2021. Dňa 01.10.2021 nadobudlo účinnosť odňatie prístupu účastníka a členstva spoločnosti OTP Banka Slovensko, a.s. a dňa 17.12.2021 nadobudlo účinnosť odňatie prístupu účastníka Arca Brokerage House o.c.p., a.s. Dňa 06.12.2021 nadobudlo účinnosť odňatie prístupu účastníka prepojenému depozitáru Národný centrálny depozitár cenných papierov, a.s., čím zaniklo aj štandardné a interoperabilné prepojenie tohto depozitára s CDCP. Ku koncu roka 2021 tak mal CDCP 24 účastníkov (13 bánk vrátane Národnej banky Slovenska, 6 obchodníkov s cennými papiermi, 4 zahraničné centrálny depozitáre, Agentúru pre riadenie dlhu a likvidity).

V roku 2021 CDCP v súlade s Vykonávacím predpisom č. 3 k Prevádzkovému poriadku vykonal ročné hodnotenie plnenia kritérií účasti za obdobie január – december 2020 účastníkmi a subjektmi, ktorým bol udelený prístup inej trhovej infraštruktúry. Všetky subjekty preukázali, že v hodnotenom období spĺňali aplikovateľné kritériá účasti.

Centrálny depozitáre:

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

Banky:

- 365.bank, a.s. (do 03.07.2021 pôsobila pod obchodným menom „Poštová banka, a.s.“)
- Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky
- Československá obchodná banka, a.s.
- Erste Group Bank AG
- J & T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky
- Národná banka Slovenska

- Prima banka Slovensko, a.s.
- Privatbanka, a.s.
- Raiffeisen Bank International AG
- Slovenská sporiteľňa, a.s.
- Tatra banka, a.s.
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky
- Všeobecná úverová banka, a.s.

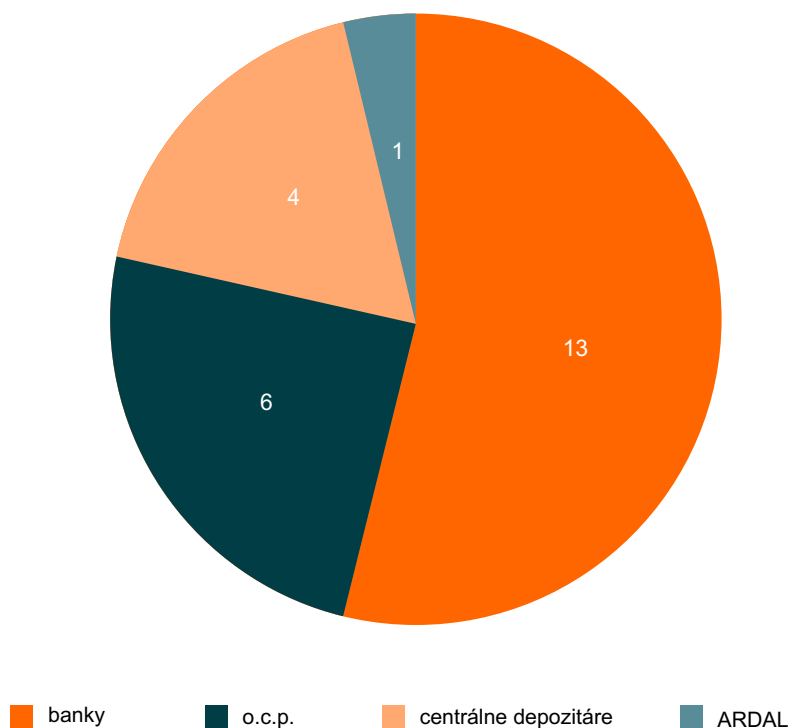
Obchodníci s cennými papiermi:

- Across Private Investments, o.c.p. a.s. (účastník od 08.11.2021)
- DLHOPIS, o.c.p., a.s.
- RM-S Market o.c.p., a.s. (do 24.06.2021 pôsobil pod obchodným menom „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.

Iní:

- Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity („ARDAL“)

Účastníci CDCP v roku 2021:



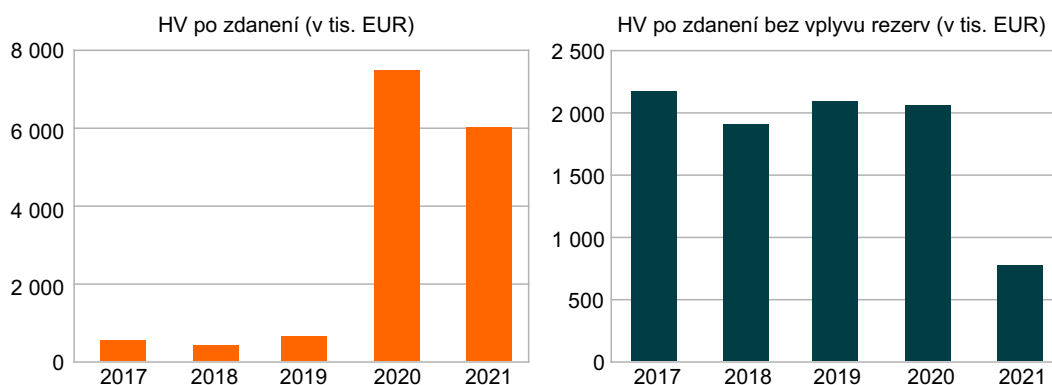
11. Výsledok hospodárenia za rok 2021

a) Hospodársky výsledok:

V roku 2021 CDCP nadviazal na pozitívny trend dosiahnutých hospodárskych výsledkov za posledné obdobia, po zdanení v hodnote 6,04 mil. EUR.

Medziročný vývoj hospodárskeho výsledku je ovplyvnený poklesom výnosov o 16 % a v roku 2021 ich najviac ovplyvnili tržby za vlastné výkony, ktoré medziročne poklesli o 15 %, a súčasne poklesom celkových nákladov o 1 %.

Hospodársky výsledok (v tis. EUR) v rokoch 2017 – 2021:



Hospodársky výsledok (HV) v mil. EUR

	2017	2018	2019	2020	2021
HV	0,57	0,56	0,79	7,52	6,04

Celkové výnosy medziročne poklesli o 16 % a v roku 2021 ich najviac ovplyvnili tržby za vlastné výkony, ktoré medziročne poklesli o 15 %.

Rovnako ako v predchádzajúcich obdobiach sú tieto najvýraznejšie ovplyvnené výnosmi za evidenčné služby emitentom zaknihovaných cenných papierov, ktoré medziročne poklesli o 35 %, výnosmi za vedenie účtu majiteľa cenných papierov, ktoré medziročne poklesli o 6 %, a obchodnými službami emitentom listinných cenných papierov približne na úrovni roku 2020. Tieto 3 skupiny tržieb spolu tvoria 83 % celkových výnosov CDCP.

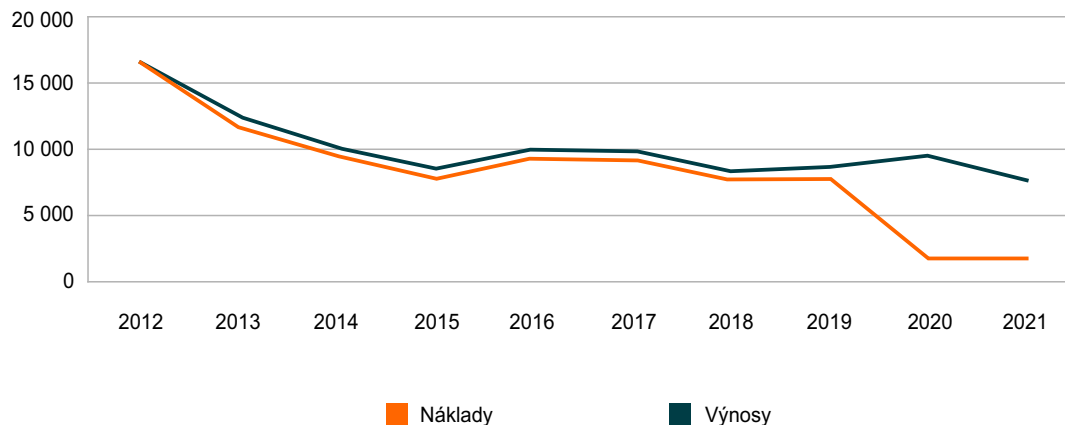
Iné výnosy z hospodárskej činnosti poklesli o 55 % oproti predchádzajúcemu obdobiu z dôvodu ukončenia refakturácie nákladov na projekt zjednotenia depozitárov.

Finančné výnosy medziročne poklesli o 8 % z dôvodu poklesu disponibilnej likvidity a nižších úrokových mier na termínovaných vkladoch.

Medziročný pokles celkových nákladov CDCP o 1 % v roku 2021 ovplyvnil najmä pokles nákladov na daň z príjmov, ktorá je o 36 % nižšia ako v predchádzajúcom období, v nákladoch na hospodársku činnosť o 3 % spôsobený rozpustením rezerv na ukončené súdne spory v prospech CDCP a nižšie opravné položky k pohľadávkam a taktiež v oblasti spotreby materiálu a energií, kde zaznamenal pokles o 15 %.

Naopak CDCP zaznamenal nárast nákladov na služby o 10 %, nárast odpisov o 27 %, daní a poplatkov o 66 %.

Náklady a výnosy (v tis. EUR) v rokoch 2012 - 2021:



	2017	2018	2019	2020	2021
NÁKLADY	9,31	8,02	7,93	1,98	1,96
VÝNOSY	9,89	8,58	8,72	9,50	8,00

b) Finančná pozícia CDCP

Celkový majetok CDCP sa v roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 znížil o 8 %. Obežný majetok oproti roku 2020 poklesol o 16 % pričom dlhodobé pohľadávky poklesli o 34 %, krátkodobé pohľadávky poklesli o 1 % a finančné účty poklesli o 18 %. Finančná situácia CDCP bola počas celého roka stabilná. Bežné, ako aj kapitálové výdavky boli financované z vlastných prostriedkov.

Medziročné zvýšenie vlastného imania o 17 % ovplyvnil kladný výsledok hospodárenia v sume 6,04 mil. EUR. Záväzky medziročne poklesli o 33 %.

c) Investičné aktivity

Kapitálové výdavky CDCP v roku 2021 dosiahli 2,47 mil. EUR. Investičné aktivity smerovali hlavne do obstarania oceneľných práv (migrácia dát z NCDP) a úprav hlavného produkčného softwaru a projektu digitalizácie.

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 6,04 mil. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu (10 %) 0,60 mil. EUR,
- prídel do sociálneho fondu 0,02 mil. EUR,
- prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov 3,83 mil. EUR,
- dividenda akcionárom 1,58 mil. EUR.

12. Ostatné informácie

a) Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Účtovná jednotka nemá osobitný vplyv na životné prostredie. Od roku 2018 CDCP používa recyklovaný papier.

b) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosti v roku 2021 nevznikli náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

c) Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla v roku 2021 vlastné akcie a nevlastní žiadne vlastné akcie.

d) Organizačná zložka v zahraničí

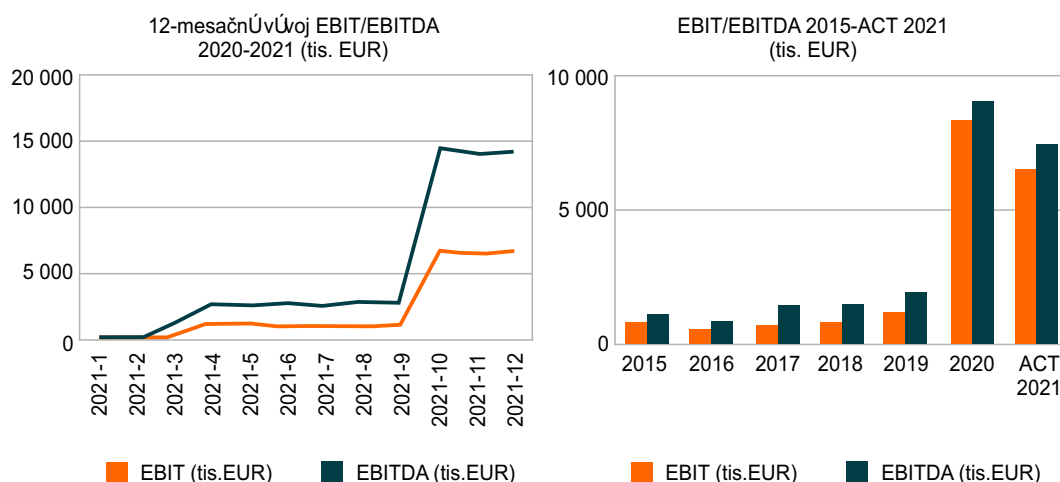
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

e) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosť má schválené a riadi sa internými postupmi a opatreniami, ktorých účelom je dodržiavanie povinností v súvislosti so zákonom č. 289/2016 Z. z. o vykonávaní medzinárodných sankcií v znení neskorších predpisov, súčasťou sú aj medzinárodné sankcie a reštrikčné opatrenia v súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom na Ukrajine. CDCP nepredpokladá, že sankcie budú mať výrazný dopad na činnosť alebo poskytovanie služieb CDCP.

f) Vývoj EBITDA

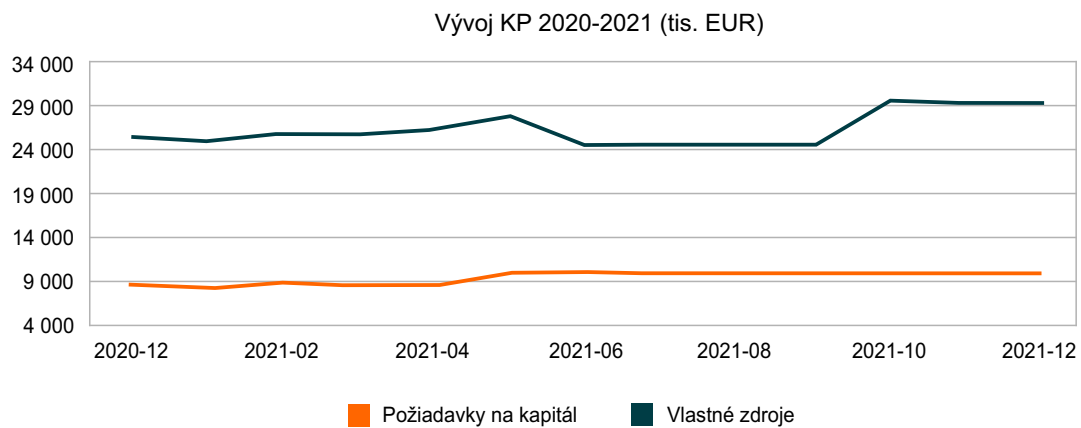
Vývoj EBITDA je v roku 2021 ovplyvnený rovnako ako hospodársky výsledok nižšími výnosmi ako v roku 2020, nižším rozpustením rezerv na ukončené súdne spory v prospech CDCP a nižšie opravné položky k pohľadávkam.



g) Vývoj kapitálovej primeranosti

Spoločnosť v zmysle Nariadenia CSDR sleduje tento ukazovateľ (plnenie kapitálových požiadaviek), t.j. verifikuje, že CDCP je dostatočne kapitalizovaný proti rizikám, ktorým je vystavený a schopný v prípade potreby vykonať riadnu likvidáciu a reštrukturalizáciu svojich činností.

Ukazovateľ dáva do pomeru požiadavky na kapitál voči vlastným zdrojom. Nárast o 1% v roku 2021 je výsledkom vyššej požiadavky na kapitál oproti predchádzajúcemu roku.





Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

13. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021

13.1. Správa nezávislého audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2021

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava
IČO: 31 338 976

Bratislava, marec 2022



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2020 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 26. marca 2021 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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



Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že 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 nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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



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 2021 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, 15. 03. 2022



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. Branislav Bača, CA
licencia SKAU č. 955

13.2. Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ā B Č Ď 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	riadna	malá	Za obdobie od 0 1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 2 1
3 1 3 3 8 9 7 6	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0
SK NACE			do 1 2 2 0 2 0
6 6 . 1 1 . 0			

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 2 2 . 1 2 . 1 9 9 2 - Oddiel Sa , vložka č . 4 9 3 / B .

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 9 3 9 5 1 4 6

0 2 / 5 9 3 9 5 2 2 7

E-mailová adresa

anna . samuelova @ c d c p . s k

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 2 2

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

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									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto				
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	6 1 3 7 8 1 6 2 7 0	4 5 1 0 8	4 7 4 9 5				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	8 0 1 0	8 0 1 0	5 0 0 3 4				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19							
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 2 3 9	1 2 3 9	1 2 3 9				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22							
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23							
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1 2 3 9	1 2 3 9	1 2 3 9				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25							
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26							
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27							
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28							

UZPODv14_4		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3		
				Korekcia - časť 2					
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	2 6 4 6 8 4 1 2		2 2 3 7 9 4 1 0				
			4 0 8 9 0 0 2				2 6 7 1 7 1 5 1		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 5 7 6		3 5 7 6				
							9 2 9 4		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 5 7 6		3 5 7 6				
							9 2 9 4		
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	6 5 2 1 1 9		6 5 2 1 1 9				
							9 8 9 0 2 1		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	4 5 0 3		4 5 0 3				
							2 1 1 0 0		

UZPODv14_5		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
Úč POD 1 - 01									

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

UZPODv14_6		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3		
				Korekcia - časť 2					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 8 5 2 6 8 9		2 7 6 3 6 8 7				
			4 0 8 9 0 0 2		3 0 7 2 4 6 1				
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	2 8 5 4 6 3		2 8 5 4 6 3				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 5 1 8		1 4 5 1 8		1 1 4 9 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			
Úč POD 1 - 01									

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 6 3 1 8 5 6	1 8 6 3 1 8 5 6	2 2 5 8 9 5 9 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 6 4 1	7 6 4 1	1 1 8 9 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 6 2 4 2 1 5	1 8 6 2 4 2 1 5	2 2 5 7 7 6 9 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 5 8 5 5	1 2 5 8 5 5	1 2 5 8 6 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 7 0 5 0	1 7 0 5 0	2 3 8 1 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 9 0 7 4	5 9 0 7 4	4 9 8 1 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 9 7 3 1	4 9 7 3 1	5 2 2 3 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 1 3 5 8 9 5 6	3 4 1 6 6 7 0 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 6 1 5 7 3 5	1 6 7 5 6 9 7 1
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	1 3 2 1 9 4 4	5 6 9 5 0 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 2 1 9 4 4	5 6 9 5 0 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

UZPODv14_8		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5					
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 9 4 2	1 9 4 2					
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91							
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 9 4 2	1 9 4 2					
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 4 3	- 1 4 3					
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 4 3	- 1 4 3					
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95							
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96							
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 7 6 3 9 2 4	- 1 8 2 7 9 9 6					
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 6 3 9 2 4						
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		- 1 8 2 7 9 9 6					
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 0 3 8 7 6 4	7 5 2 4 3 5 5					
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 7 1 2 5 4 4	1 7 3 7 3 7 7 5					
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 5 8 1 1	1 6 4 1 8 4					
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103							
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104							
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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	4 5 7 4 4	2 3 8 6 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 0 6 7	1 4 0 3 1 5					

UZPODV14_9		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			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5							
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 0 3 7 8 6 7 5	1 5 7 3 6 8 2 5							
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119									
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 3 7 8 6 7 5	1 5 7 3 6 8 2 5							
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121									
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 9 7 2 7 5	1 2 2 8 1 2 3							
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 5 7 0 7 2	4 3 2 8 6 2							
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 3 8	9 3 8							
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 6 0 3 4	4 3 1 9 2 4							
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 3 2 8 0	8 2 7 6 9							
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 7 4 7 6	6 7 0 5 9							
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 5 5 5 5 5	6 0 3 5 7 7							
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134									
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 8 9 2	4 1 8 5 6							
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 5 0 7 8 3	2 4 4 6 4 3							
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 7 3 4 2	8 3 0 0 8							
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 3 4 4 1	1 6 1 6 3 5							
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139									
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140									
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 0 6 7 7	3 5 9 5 7							
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142									
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		9 9 4 3							
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144									
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 0 6 7 7	2 6 0 1 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- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť						
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2					
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 8 0 4 9 0 6	9 1 4 6 6 9 5					
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 9 2 9 1 8 4	9 4 2 2 9 4 2					
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03							
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04							
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 8 0 4 9 0 6	9 1 4 6 6 9 5					
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	1 3 1 4	5 9 6 2					
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 2 9 6 4	2 7 0 2 8 5					
**	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	1 3 0 9 8 4 4	1 0 2 3 1 7 5					
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11							
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 4 0 8 8	1 1 0 0 8 8					
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13							
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 1 4 1 7 8	2 3 7 9 1 4 1					
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 1 2 1 6 3	2 3 0 5 5 9 5					
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 4 6 9 5 2	1 5 5 8 0 0 0					
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	7 2 9 7 0	5 5 3 0 6					
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 0 2 5 9 1	5 9 7 7 2 3					
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 9 6 5 0	9 4 5 6 6					
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 4 9 9	1 4 7 6 0					
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 4 8 8 5 9	7 5 0 0 3 5					
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 4 8 8 5 9	7 5 0 0 3 5					
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		2 2 7 7 8					
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 4 5 8 0 6	7 5 2 4 9 1					
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	- 5 1 2 9 7 4 9	- 5 3 1 1 7 1 3					
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 6 1 9 3 4 0	8 3 9 9 7 6 7					

UZPODv14_11

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- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 0 9 6 6 4 0	6 6 5 7 4 6 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 4 1 7 5	8 0 7 4 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 4 0 9 8	8 0 7 4 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 4 0 9 8	8 0 7 4 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 6	5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 4 7 1 7	7 0 1 0 4
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	2	7 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 4 7 1 5	7 0 0 3 0

UZPODv14_12

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

**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2021**

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prvotná evidencia cenných papierov v systéme zaknihovaných cenných papierov („evidenčné služby“)
- poskytovanie a vedenie účtov cenných papierov na najvyššej úrovni ich hierarchie („služby centrálného vedenia účtov“)
- prevádzkovanie systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi („služby vyrovnania“)
- služby súvisiace so službami vyrovnania: párovanie v rámci vyrovnania, smerovanie príkazov, potvrdzovanie obchodov, overovanie obchodov
- služby spojené s evidenčnými službami a službami centrálného vedenia účtov: služby súvisiace s registrami akcionárov, podpora spracovania korporátnych udalostí vrátane daní, valných zhromaždení a informačných služieb, služby súvisiace s novými emisiami vrátane pridelovania a správy kódov ISIN a podobných kódov, smerovanie a spracovanie príkazov, výber a spracovanie poplatkov a súvisiace podávanie správ
- zriaďovanie prepojení centrálnych depozitárov, poskytovanie, vedenie alebo prevádzkovanie účtov cenných papierov vo vzťahu k službám vyrovnania, správa zábezpeky, ďalšie vedľajšie služby
- iné služby: poskytovanie informácií vyžadovaných právnymi predpismi, poskytovanie informácií, údajov a štatistík trhovým a sčítacím úradom alebo iným vládny alebo medzivládny subjektom, vedenie registra záložných práv, vedenie osobitnej evidencie zabezpečovacích prevodov, vedenie zoznamu akcionárov listinných akcií na meno, služby súvisiace s pridelovaním a správou LEI

3. Počet zamestnancov

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	67
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	67
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	31 358 956	34 166 703	Áno
Čistý obrat celkom	7 804 906	9 146 694	Nie
Počet zamestnancov	67	67	Áno

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

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti 29. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 14. októbra 2021 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predstavenstvo: Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 27.10.2020 Podpredseda: Ing. Ľudmila Boboková od 04.02.2020 do 31.05.2021 Podpredseda: RNDr. Pavel Ferianc od 01.06.2021 Člen: Ing. Tomáš Novanský od 29.02.2016 do 31.05.2021 Člen: Ing. Lukáš Bonko od 01.06.2021	Predstavenstvo: Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 27.10.2020 Podpredseda: Ing. Ľudmila Boboková od 04.02.2020 Člen: Ing. Tomáš Novanský od 29.02.2016
Dozorná rada: Predseda: Ing. Igor Lichnovský od 29.09.2020 do 31.05.2021 Predseda: Ing. Martin Barto, CSc. od 01.06.2021	Dozorná rada: Predseda: Ing. Igor Lichnovský od 03.09.2015 do 03.09.2020 a od 29.09.2020

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Bežné účtovné obdobie

Člen: Ing. Anna Samuelová od 09.09.2020
 Člen: Ing. Ivan Gránsky od 29.09.2020 do 26.02.2021
 Člen: Ing. Martin Barto, CSc. od 27.02.2021 do 31.05.2021
 Člen: Ing. Igor Lichnovský od 01.06.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Člen: Ing. Ivan Gránsky od 03.09.2015 do
 03.09.2020 a od 29.09.2020
 Člen: JUDr. Katarína Malíková do 21.08.2020
 Člen: Ing. Anna Samuelová od 09.09.2020

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, 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	-

Materská spoločnosť Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2021 (§22, Zákona 431/2002 Zb.z.).

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad pokračovania v činnosti je správny.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Opravné položky k pohľadávkam – kľúčovým predpokladom pri výpočte opravných položiek k pohľadávkam sú analýzy vývoja pohľadávok z minulých období a očakávaný dopad pandémie Covid na splácanie pohľadávok fyzickými aj právnickými osobami.

Rezervy na súdne spory – výpočet výšky rezerv je založený na riziku a pravdepodobnosti neúspechu jednotlivých súdnych sporov z pohľadu Spoločnosti. Údaje sú verifikované externou advokátskou kanceláriou a risk managerom spoločnosti.

3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž). Spoločnosť nevytvorila dlhodobý majetok vlastnou činnosťou. Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho použitia a jeho opotrebenia. Spoločnosť začína odpisovať majetok v mesiaci zaradenia do používania. Spoločnosť využíva len lineárnu metódu odpisovania. Hmotný majetok do 1 700 EUR účtuje Spoločnosť

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

priamo do nákladov, nehmotný majetok do 2 400 EUR účtuje tiež do nákladov, vedie ich však v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10
Oceniiteľné práva	5 až 20	lineárna	20 až 5
Ochranná známka	10	lineárna	10
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje prístroje zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

4. Zásoby

Spoločnosť oceňuje zásoby obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktoré sa zásoby obstarali, zníženú o zľavy z ceny a dobropisy. Úbytok zásob sa účtuje tzv. FIFO metódou (prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku).

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou a ostatné realizovateľné cenné papiere.

6. Pohľadávky

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

Zníženie hodnoty pohľadávok.

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich reálna hodnota s cieľom zistiť či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty. Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty patrí nespĺcanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala. Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny zostatky na bežných účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

10. Rezervy

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy, ostatné nepeňažné požitky, sa účtujú v účtovnom období s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období

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

14. Prenájom

Operatívny prenájom (spoločnosť ako nájomca) - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Výnosy

Tržby za poskytnuté služby neobsahujú DPH. Sú tiež znížené o zľavy na ktoré mal klient nárok. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých rokov

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o významných opravách minulých rokov.

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách nižšie.

Spoločnosť v novembri ukončila projekt jedného centrálného depozitára v SR, ktorého výsledkom je prevod aktív klientov z Národného centrálného depozitára cenných papierov do portfólia spoločnosti a zvýšenie aktív spoločnosti. Doba odpisovania obstaraných oceníteľných práv bola stanovená na 20 rokov.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	31338976
DIČ	2020312833

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
		Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	7 347 391	17 429	-	-	1 058 354	-	8 423 174
Prírastky	-	-	-	-	-	2 463 521	-	2 463 521
Úbytky	-	6 983	-	-	-	-	-	6 983
Presuny	-	2 063 106	1 338 992	-	-	-3 402 364	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 403 514	1 356 421	-	-	119 777	-	10 879 712
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 884 825	12 362	-	-	-	-	2 897 187
Prírastky	-	795 323	12 901	-	-	-	-	808 224
Úbytky	-	6 983	-	-	-	-	-	6 983
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 673 165	25 263	-	-	-	-	3 698 428
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 462 566	5 067	-	-	1 058 354	-	5 525 987
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 730 349	1 331 158	-	-	119 777	-	7 181 284

V roku 2021 bol do dlhodobého nehmotného majetku zaradený majetok v sume 2 063 106 EUR. Tvorilo ho SW - Digitalizácia a elektronizácia procesov v CDCP v JC 1 300 497 EUR, TZ SW- Migrácia CD do platobného systému EU Target Securities v JC 97 505 EUR, TZ SW - Digitalizácia a elektronizácia procesov v CDCP v JC 43 607 EUR, TZ SW- Migrácia CD do platobného systému EU Target Securities v JC 33 878 EUR, TZ SW - Digitalizácia a elektronizácia procesov v CDCP v JC 91 643 EUR, Licencia TARGET2 konektor v JC 42 000 EUR, TZ SW- Migrácia CD do platobného systému EU Target Securities v JC 302 564 EUR, TZ SW - Digitalizácia a elektronizácia procesov v CDCP v JC 117 535 EUR, TZ SW- Migrácia CD do platobného systému EU Target Securities v JC 33 878 EUR. Prírastkom v ocenených právach bola Migrácia klientov z IS NCDP do systému IS CDCP v JC 1 338 992 EUR.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO
DIČ

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 640 099	17 429	-	-	416 990	-	7 074 518
Prírastky	-	-	-	-	-	1 353 477	-	1 353 477
Úbytky	-	4 821	-	-	-	-	-	4 821
Presuny	-	712 113	-	-	-	-712 113	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 347 391	17 429	-	-	1 058 354	-	8 423 174
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 273 811	10 620	-	-	-	-	2 284 431
Prírastky	-	615 835	1 742	-	-	-	-	617 577
Úbytky	-	4 821	-	-	-	-	-	4 821
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 884 825	12 362	-	-	-	-	2 897 187
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 366 288	6 809	-	-	416 990	-	4 790 087
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 462 566	5 067	-	-	1 058 354	-	5 525 987

V roku 2020 bol do dlhodobého nehmotného majetku zaradený majetok v sume 712 113 EUR. Tvorilo ho technické zhodnotenie TZ 1268 SW- Migrácia CD do platobného systému EU Target Securities – T2S. Na účte obstarania dlhodobého nehmotného majetku je zostatok k 31.12.2020 v sume 1 058 354 EUR. 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 4 821 EUR tvorí vyradenie SW –SQL Svr Std 2008 SNGML MVL 1Proc snulovou zostatkovou hodnotou.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	31338976
DIČ	2020312833

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Bežné účtovné obdobie				Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
						Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM		
						d	e	f	g	h	j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		431 521		3 829 742		337 180	-	-	61 378	50 034	4 709 855
Prírastky		-		-		-	-	-	-	15 348	15 348
Úbytky		-		-		19 054	-	-	-	-	19 054
Presuny		-		-		57 372	-	-	-	-57 372	-
Stav na konci účtovného obdobia		431 521		3 829 742		375 497	-	-	61 378	8 010	4 706 148
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		-		2 654 271		245 244	-	-	13 883	-	2 913 398
Prírastky		-		96 581		41 667	-	-	2 386	-	140 634
Úbytky		-		-		19 054	-	-	-	-	19 054
Presuny		-		-		-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		-		2 750 852		267 857	-	-	16 270	-	3 034 979
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		-		-		-	-	-	-	-	-
Prírastky		-		-		-	-	-	-	-	-
Úbytky		-		-		-	-	-	-	-	-
Presuny		-		-		-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		-		-		-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		431 521		1 175 471		91 936	-	-	47 495	50 034	1 796 457
Stav na konci účtovného obdobia		431 521		1 078 890		107 640	-	-	45 108	8 010	1 671 169

V roku 2021 bol do hmotného majetku zaradený majetok v sume 57 372 EUR, (žiarň, určený na dekontamináciu vzduchu v uzavretých priestoroch Beewair BW 60 - 2 ks v JC 2 655 EUR, Server HP ProLiant DL360 G10 - 1ks v JC 3 206 EUR, Skener Fujitsu fi-7240 - 3 ks v JC 1 930,00 EUR, Čítačka dokladov Regula 7024M JC 3 623 EUR, Dátové úložisko Synology - RS3618xs-Synology RackStation + príslušenstvo - 1 ks v JC 2 559 EUR, Kondenzačný plynový kotol - 2 ks v JC 1 745 EUR). Vyraďovaný bol odpísaný hmotný majetok v sume 19 054 EUR, (1 ks PC HP Compaq dx7400 MT, Server HP DL380G6 CTO Chassis OC 13 661 EUR, Server THECUS N8900V, Notebook Thinkpad X201T-NU823XS, všetky v nullovej zostatkovej hodnote).

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		Spolu j
			hnuteľných a súbory hnuteľných vecí	hnuteľné veci					h	i	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	3 829 742	319 300	-	-	-	92 392	14 518	-	-	4 687 473
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	74 945	-	-	74 945
Úbytky	-	-	21 549	-	-	-	31 014	-	-	-	52 565
Presuny	-	-	39 429	-	-	-	-	-39 429	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	431 521	3 829 742	337 180	-	-	-	61 378	50 034	-	-	4 709 855
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 557 683	233 310	-	-	-	11 497	-	-	-	2 802 490
Prírastky	-	96 588	33 483	-	-	-	2 386	-	-	-	132 457
Úbytky	-	-	21 549	-	-	-	-	-	-	-	21 549
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 654 271	245 244	-	-	-	13 883	-	-	-	2 913 398
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	1 272 059	85 990	-	-	-	80 895	14 518	-	-	1 884 983
Stav na konci účtovného obdobia	431 521	1 175 471	91 936	-	-	-	47 495	50 034	-	-	1 796 457

V roku 2020 bol do hmotného majetku zaradený Prepínač CISCO WS-C2960X + príslušenstvo v počte 2ks, za jednotkovú cenu 3 344 EUR a automobil Volkswagen Arteon v obstarávacej cene 32 741 EUR. Vyraďený bol odpísaný hmotný majetok v sume 21 549 EUR, z toho VOLKSWAGEN GOLF/BL035IO vo vstupnej cene 20 150 EUR a PC HP Compaq dc799CMT, 8 GB v cene 1 399 EUR. Vyraďený bol aj neodpisovaný hmotný majetok v obstarávacej cene 31 015 EUR.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený nižšie.

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

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

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021 b	Tvorba opravnej položky c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav opravnej položky k 31.12.2021 f
Pohľadávky z obchodného styku	4 431 042	3 896 504	3 450 698	787 846	4 089 002
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	4 431 042	3 896 504	3 450 698	787 846	4 089 002

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Pohľadávky a	Stav opravnej položky k 1.1.2020 b	Tvorba opravnej položky c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav opravnej položky k 31.12.2020 f
Pohľadávky z obchodného styku	4 615 698	4 230 803	3 478 312	937 147	4 431 042
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	4 615 698	4 230 803	3 478 312	937 147	4 431 042

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

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

Pohľadávky k 31.12.2021 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 503	-	4 503
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	22 344	-	22 344
Dlhodobé pohľadávky spolu	26 847	-	26 847
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 426 439	3 426 250	6 852 689
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	28 191	-	28 191
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	14 518	-	14 518
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 469 148	3 426 250	6 895 398

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 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 31338976
 DIČ 2020312833

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

Pohľadávky k 31.12.2020 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 100	-	21 100
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	13 151	-	13 151
Dlhodobé pohľadávky spolu	34 251	-	34 251
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 879 391	2 624 112	7 503 503
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	45 291	-	45 291
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	11 492	-	11 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 936 174	2 624 112	7 560 286

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

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 8 343 180 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 641	11 894
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 281 035	8 518 748
Termínované a vkladové účty	8 343 180	14 058 950
Peniaze na ceste		-
Spolu	18 631 856	22 589 592

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	17 050	23 818
Predplatné licencií	17 050	23 818
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	59 074	49 817
Poistenie	16 083	15 617
Poplatky za servis a podporu software	38 315	29 312
Predplatné	2 326	2 155
Poplatky za platobné karty (poistenie)	137	138
Ostatné	2 213	2 595
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	49 731	52 234
Výnosové úroky	49 731	52 234
Spolu	125 855	125 869

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833**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 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 736 825	15 382	100 418	5 273 114	10 378 675
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	14 512 198	1 650	-	5 187 966	9 325 882
Odmeny	166 568	-	-	-	166 568
Odmeny za súdne spory	1 014 171	-	100 418	85 846	827 907
Rezerva na odchodné	43 888	13 732	-	-698	58 318
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	15 736 825	15 382	100 418	5 273 114	10 378 675
Krátkodobé rezervy, z toho:	244 643	250 783	242 070	2 573	250 783
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 008	87 342	79 464	3 544	87 342
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	83 008	87 342	79 464	3 544	87 342
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevýhodné zmluvy	-	-	-	-	-
Nevýhodné servisné zmluvy	-	-	-	-	-
Ostatné daňovo neuznané	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	62 035	68 225	63 006	-971	68 225
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	99 600	95 216	99 600	-	95 216
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	161 635	163 441	162 606	-971	163 441

Spoločnosť ukončila súdny spor so spoločnosťou GENERIX (žalobca zobral žalobu v celom rozsahu späť), a rozpustila vytvorenú rezervu v hodnote 5 187 966 EUR. V súvislosti s ukončeným súdnym sporom rozpustila rezervu na pozitívnu odmenu vo výške 85 846 EUR, a použila vytvorené rezervy v hodnote 100 418 EUR.

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	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 518 632	232 201	352 222	5 661 786	15 736 825
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	19 935 714	220 966	-	5 644 482	14 512 198
Odmeny	166 568	-	-	-	166 568
Odmeny za súdne spory	1 381 268	-	352 222	14 875	1 014 171
Rezerva na odchodné	35 082	11 235	-	2 429	43 888
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	21 518 632	232 201	352 222	5 661 786	15 736 825
Krátkodobé rezervy, z toho:	241 852	244 643	234 754	7 098	244 643
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 935	83 008	61 837	7 098	83 008
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 935	83 008	61 837	7 098	83 008
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevýhodné zmluvy	-	-	-	-	-
Nevýhodné servisné zmluvy	-	-	-	-	-
Ostatné daňovo neuznané	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	61 693	62 035	61 693	-	62 035
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	111 224	99 600	111 224	-	99 600
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	172 917	161 635	172 917	-	161 635

Spoločnosť dotvorila rezervy na úroky z omeškania k súdnym sporom. Na súdny spor so spoločnosťou GENERIX, a.s., vo výške 219 311 EUR a na súdny spor ReVa vo výške 1 655 EUR.

Spoločnosť v roku 2020 ukončila súdne spory so spoločnosťami PREASIDIUM CONSULTING & INVESTMENT Ltd. o zaplatenie istiny s príslušenstvom (zrušila rezervu vo výške 4 985 844 EUR a 14 875 EUR) a so spoločnosťou GENERIX (zrušila rezervu vo výške 647 211 EUR).

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

3. Závazky

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	9 000
Závazky v lehote splatnosti	897 275	1 219 123
	897 275	1 228 123

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 038	1 038	-	-
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	356 034	356 034	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	83 280	83 280	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	67 476	67 476	-	-
Daňové záväzky a dotácie	355 555	355 555	-	-
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	33 892	33 892	-	-
	897 275	897 275	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	938	938	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	431 924	431 924	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	82 769	82 769	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	67 059	67 059	-	-
Daňové záväzky a dotácie	603 577	603 577	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	41 856	41 856	-	-
	1 228 123	1 228 123	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-3 422 015	-3 762 875
- zdaniťelné	-4 089 002	-4 431 042
	666 987	668 167
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-10 558 394	-15 935 580
- zdaniťelné	-10 558 394	-15 935 580
	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 075 953	4 276 991
Uplatnená daňová pohľadávka	329 498	342 332
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	-329 498	-342 332
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	140 068	140 315
Zmena odloženého daňového záväzku	-247	-26
Zaúčtovaná ako náklad	-26	-26
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 869	11 079
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 425	13 546
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	11 124
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 425	24 670
Čerpanie sociálneho fondu	11 550	11 880
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 744	23 869

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

6. 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:	-	9 943
Zrážková daň z úrokov TV splatné v roku 2021	-	9 943
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	30 677	26 014
Obnovenie LEI kódu na ročné obdobie	30 677	26 014
Spolu	30 677	26 014

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7 195 892	8 463 047
v rámci EÚ	599 419	674 559
mimo EÚ	9 595	9 089
Spolu	7 804 906	9 146 695

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vedenie účtu majiteľa CP	2 777 743	2 968 610
Evidenčné služby emitentom zaknihovaných CP	2 710 365	4 147 908
Obchodné služby emitentom listinných CP	1 141 315	1 136 283
Evidenčné služby emitentom listinných CP	151 926	138 767
Informačné služby emitentom zaknihovaných CP	229 290	229 085
Záložné právo	187 590	150 501
Zmena osoby majiteľa prevod/prechod	269 330	139 043
Využívanie IS členmi	-	-
Národná číslovacia agentúra	54 750	48 900
Informačné služby pre osoby podľa § 110	12 322	13 236
Výpisy z účtu	11 709	15 578
Informačné služby emitentom listinných CP	1 780	2 100
Obchodné služby emitentom zaknihovaných CP	88 790	49 998
Ostatné služby	167 996	106 686
Spolu	7 804 906	9 146 695

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	124 278	270 285
Predaj materiálu	-	-
Predaj DHM, DNM	1 314	5 962
Výnosy z odpisov IS využívaných na akciu „bezodplatný prevod“ (FNM)	-	2 160
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	56	628
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	7 856	3 486
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	32 810	24 192
Ostatné	82 242	233 857
Finančné výnosy, z toho:	74 173	80 746
Kurzové zisky, z toho:	75	5
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	75	5
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	74 098	80 741
Úroky z bežných účtov	-	-
Úroky z krátkodobých terminovaných vkladov	73 899	80 452
Úroky z poskytnutých pôžičiek	199	289
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – ANNA/GIAM	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	-
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	7 804 906	9 146 695
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	7 804 906	9 146 695

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 546 952	1 558 000
Ostatné náklady na závislú činnosť	72 970	55 306
Sociálne poistenie	448 534	442 745
Zdravotné poistenie	154 057	154 978
Sociálne zabezpečenie	89 650	94 566
Spolu:	2 312 163	2 305 595

2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 614 178	2 379 141
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 980	11 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 980	11 000
Iné uisťovacie audítorské služby	28 160	34 056
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 577 038	2 334 085
Servisné práce	1 133 415	752 128
Údržba programového vybavenia	639 612	650 381
Expertízy a analýzy	100 069	243 757
Služby za spracovanie poštových poukazov "U"	89 317	65 000
PR služby	37 610	30 300
Poštovné	50 138	67 769
Bezpečnostné služby a upratovanie	118 268	117 911
Právne služby	5 609	10 350
Prekladateľská činnosť	5 120	340
Daňové a ekonomické poradenstvo	7 967	8 117

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Nájomné	165 626	164 817
Opravy a údržba	34 354	61 586
Telekomunikácie	29 134	28 378
Cestovné	485	1 364
Náklady na reprezentáciu	4 288	5 717
Drobný nehmotný majetok	38 958	30 670
Ostatné	117 071	95 500
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-4 683 943	-4 536 444
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	445 806	752 491
Rozpustené rezervy na súdne spory	-5 272 161	-5 438 391
Poistenie zodpovednosti za škodu	40 238	40 228
Odpis pohľadávky	53 021	36 306
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	22 778
Ostatné	49 153	50 144
Finančné náklady, z toho:	84 717	70 104
Kurzové náklady, z toho:	2	74
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	74
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	84 715	70 030
Bankové poplatky, poplatky VAKUP, NBS Target2	75 899	70 030
Ostatné	8 816	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 608 797	-	100 %	8 410 409	-	100 %
Teoretická daň	-	1 387 847	21 %	-	1 766 186	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 127 489	236 773	4 %	1 679 361	352 666	4 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 611 567	-1 388 429	-21 %	-7 573 370	-1 590 408	-19 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 124 719	236 191	4 %	2 516 400	528 444	6 %
Splatná daň z príjmov		240 783	4 %		543 748	6 %
Odložená daň z príjmov		329 251	5 %		342 306	4 %
Celková daň z príjmov		570 034	9 %		886 054	11 %

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 450 682	3 934 659
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	20 045	18 742
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 2021 predstavuje 10 229 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 2021 predstavoval sumu 9 816 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Súdne spory

Spoločnosť je v súčasnosti účastníkom viacerých súdnych sporov z titulu transakcií uskutočnených v minulých obdobiach v celkovej žalovanej sume 9 325 883 EUR (s príslušenstvom). Spoločnosť má na súdne spory vytvorené rezervy vo výške 100%. Významná časť súdnych sporov prebieha dlhšie obdobie a nemusí byť o nich rozhodnuté ešte niekoľko rokov. Konečný výsledok týchto súdnych sporov nemožno dostatočne presne odhadnúť. Konečné rozhodnutie týchto súdnych sporov v neprospech Spoločnosti môže mať nepriaznivý dopad na jej hospodársky výsledok a likviditu. Spoločnosť vytvorila k 31.12.2021 rezervy na riziká vyplývajúce zo súdnych sporov vo výške 9 325 883 EUR. Odhad pravdepodobnej straty uskutočnený vedením Spoločnosti vychádzal z dostupných informácií o stave týchto súdnych sporov, z poradenstva externých právnych poradcov a interného posúdenia pravdepodobného výsledku súdnych sporov. Vedenie Spoločnosti vypracovalo odhad rezerv len v prípadoch, u ktorých očakáva pravdepodobnú stratu pre Spoločnosť. Spoločnosť eviduje aj spory, pri ktorých pravdepodobnosť resp. výšku straty nemožno v tomto štádiu určiť ani odhadnúť. Pri súdnych sporoch, pri ktorých spoločnosť predpokladá, že budú rozhodnuté v prospech Spoločnosti, Spoločnosť vytvorila rezervu na podielovú odmenu v prospech externých právnych zástupcov vo výške 827 907 EUR.

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 37 440 EUR (v roku 2020: 37 440 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 24 293 EUR (v roku 2020: 16 866 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2020: žiadne).

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Peňažné príjmy	114 274	24 293	1 250	9 600	-	10 000
	132 269	16 866	1 000	-	-	-
Nepeňažné príjmy	7 344	45	-	30	-	-
	8 083	30	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

- Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. (ďalej len „BCPB“)
- MH Manažment, a.s. (ďalej len „MH Man“) - Fond národného majetku Slovenskej republiky bol zrušený Zákonom 375/2015 o zrušení Fondu národného majetku Slovenskej republiky a o zmene a doplnení niektorých zákonov zo dňa 12. novembra 2015
- Ministerstvo financií SR („MF SR“)
- DLHOPIS, o.c.p., a.s. („DLHOPIS“)
- Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.
- SHIFT, a.s.
- National Development Fund II., a.s.
- PPS - Distribúcia, a.s.

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné úctovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie d
MF SR - Predaj služieb	03	1 158 664	2 339 644
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	11	-	2 160
MH Man - Predaj služieb	03	27 291	58 231
DLHOPIS - Predaj služieb	03	8 235	6 024
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	03	45	45
SHIFT, a.s.	03	310	310
National Development Fund II., a.s.	03	385	45
PPS - Distribúcia, a.s.	03	355	-

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

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné úctovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie d
BCPB - Nákup služieb	01	113 076	113 668
BCPB - Predaj služieb	03	17 041	13 159
BCPB - Ostatné výnosy z hosp. činnosti	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 úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	32 141	45 291
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	32 141	45 291
Závazky z obchodného styku	1 038	938
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	1 038	938

O. AKCIA BEZODPLATNÝ PREVOD CENNÝCH PAPIEROV Z ÚČTOV MAJITEĽOV CENNÝCH PAPIEROV NAMH MAN

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy		
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	-	2 160
Výnosy spolu	-	2 160
Náklady		
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	-	2 160
Náklady spolu	-	2 160

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

Po 31. decembri 2021 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.

CDCP má schválené a riadi sa internými postupmi a opatreniami, ktorých účelom je dodržiavanie povinností v súvislosti so zákonom č. 289/2016 Z. z. o vykonávaní medzinárodných sankcií v znení neskorších predpisov, súčasťou sú aj medzinárodné sankcie a reštrikčné opatrenia v súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom na Ukrajine. CDCP nepredpokladá, že sankcie budú mať výrazný dopad na činnosť alebo poskytovanie služieb CDCP.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
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	569 509	-	-	752 436	1 321 945
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	569 509	-	-	752 436	1 321 945
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	1 942	-	-	-	1 942
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	1 942	-	-	-	1 942
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 827 996	-	-	3 591 920	1 763 924
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	1 763 924	1 763 924
Neuhradená strata minulých rokov	-1 827 996	-	-	1 827 996	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 524 355	6 038 764	-3 180 000	-4 344 355	6 038 764
Spolu	16 756 971	6 038 764	-3 180 000	-	19 615 736

Základné imanie Spoločnosti tvorí 316 akcií v nominálnej hodnote 33 194 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na jednu akciu za rok 2021 je 19 110 EUR (Zisk na jednu akciu za rok 2020: 23 811 EUR).

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976
DIČ 2020312833

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020 f
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	490 495	-	-	79 014	569 509
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	490 495	-	-	79 014	569 509
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	1 942	-	-	-	1 942
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	1 942	-	-	-	1 942
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 527 996	-	-	700 000	-1 827 996
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-2 527 996	-	-	700 000	-1 827 996
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	790 137	7 524 355	-11 123	-779 014	7 524 355
Spolu	9 243 739	7 524 355	-11 123	-	16 756 971

	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	752 436
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	1 827 995
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 763 924
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 160 000
Iné	-
Spolu	7 524 355

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške **6 038 764 EUR** rozhodne valné zhromaždenie. Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške najmenej 10 % z čistého zisku, až kým hodnota fondu nedosiahne 20% z hodnoty základného imania. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prídel do zákonného rezervného fondu (10%)	603 875 EUR
prídel do sociálneho fondu	20 000 EUR
suma na výplatu dividend	1 580 000 EUR
prídel do nerozdeleného zisku min. rokov	3 834 889 EUR

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	Bežné účetné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	6 608 798	8 410 409
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	948 859	750 035
Odpis zásob	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-342 040	-184 656
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezerv	-5 352 009	-5 779 016
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-7 767	-36 807
Úrokové výnosy (netto)	-74 098	-80 741
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-72	69
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 314	17 047
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Opravy minulých rokov	-	-
Ostatné položky nepeňažného charakteru	53 021	44 543
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 833 378	3 140 885
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok (úbytok) pohľadávok z obchodného styku	333 809	217 772
Úbytok (prírastok) zásob	5 718	2 588
Prírastok (úbytok) záväzkov	-16 354	87 739
Iné	-	-
Prevádzkové peňažné toky	2 156 551	3 448 984

	Bežné účtovné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 156 551	3 448 984
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	76 602	63 577
Zaplatená daň z príjmov	-553 407	-621 984
Vyplatené dividendy	-	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 679 746	2 890 577
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 478 868	-1 428 423
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 314	5 731
Termínované vklady	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 797 808	1 467 885
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	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy	-3 160 000	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 160 000	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 957 808	1 467 885
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	22 589 592	21 121 776
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	-69
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	18 631 856	22 589 592

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Zostavené dňa: 14.03.2022	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. Lukáš Bonko člen predstavenstva	Meno Funkcia Ing. Pavol Vaník finančný riaditeľ	Meno Funkcia Ing. Pavol Vaník finančný riaditeľ

14. Dodatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou spoločnosti k 31.12.2021



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení výročnej správy zostavenej za rok 2021

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

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

IČO: 31 338 976

Bratislava, apríl 2022



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú na stranách 34 – 83 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15. marca 2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 29 – 32 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej 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 nesprávne vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávne vo výročnej správe.

V Bratislave, 22. 04. 2022



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. Branislav Bača, CA
licencia SKAU č. 955

15. Glosár výrazov

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

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

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

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

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

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

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

GLEIS - Global Legal Entity Identifier System: GLEIS je federatívny systém zahŕňajúci miestne prevádzkové jednotky, koncových užívateľov a ďalších partnerov spolupracujúcich s GLEIF pri pridelení 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 pridelený podľa ISO štandardu 6166. Medzinárodný číslovací systém pre identifikáciu cenných papierov. Registračnou autoritou pre ISO štandard 6166 je Asociácia národných číslovacích agentúr (ANNA). ISIN kód v súlade s ISO štandardom 6166 a smernicami ANNA prideliť národné číslovacie agentúry (NNA) združené v ANNA.

LEI – Legal Entity Identifier – identifikátor právnej entity (subjektu): LEI je štandardizovaný 20-miestny alfanumerický kód, ktorého presná štruktúra je určená medzinárodnou normou (ISO 17442). 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 dohľad (ROC) ako miestna prevádzková jednotka s oprávnením prideliť LEI kódy. V prvej fáze budovania medzinárodného systému LEI kódov – GLEIS sa pre všetky subjekty s oprávnením prideliť LEI používa označenie pre-LOU (tzv. LOU operátor v dočasnom režime).

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

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

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

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

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

The background is a solid teal color. It is decorated with a complex pattern of thin, light orange lines. These lines form a series of overlapping circles and rectangles, creating a geometric, almost architectural feel. The lines are not perfectly straight, giving the pattern a hand-drawn or organic quality.

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