

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

Počet strán: 85

Výročná správa za rok 2023

OBSAH

1.	Úvod	4
1.1.	Úvodné slovo generálneho riaditeľa	4
2.	Hlavné aktivity	5
2.1.	Spracovanie prevodných príkazov	5
2.1.1.	Prevody s finančným vyrovnaním	6
2.1.2.	Prevody bez finančného vyrovnania	6
2.2.	Objemy cenných papierov v evidencii CDCP	7
2.2.1.	Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka	7
2.2.2.	Nové emisie vydané v priebehu roka	9
2.2.3.	Emisie zrušené v priebehu roka	10
2.3.	Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby	12
2.3.1.	Vedenie registra emitenta	12
2.3.2.	Emitenti listinných akcií	12
2.3.3.	Služby na základe písomnej žiadosti	12
3.	Informačné systémy CDCP	12
3.1.	Informačná bezpečnosť	13
4.	Compliance	13
4.1.	Činnosť oddelenia Compliance	13
4.2.	Vnútroštátna a európska právna úprava	13
5.	Riadenie rizík	14
6.	Interný audit	15
7.	Medzinárodné štandardy	16
8.	Ľudské zdroje	17
8.1.	Vzdelávanie	18
8.2.	Zamestnanecké výhody	18
9.	Strategická vízia	18
10.	Zoznam účastníkov CDCP	20
11.	Výsledok hospodárenia za rok 2023	21
12.	Ostatné informácie	24
13.	Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok,	26
	ktorý sa skončil 31. decembra 2023	26
13.1.	Správa nezávislého audítora	27
13.2.	Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2023	32
14.	Dodatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy	81
	s účtovnou závierkou spoločnosti k 31.12.2023	81
15.	Glosár výrazov	84

1. Úvod

1.1. Úvodné slovo generálneho riaditeľa

Vážené dámy, vážení páni,

Rok 2023 patril k tým úspešnejším. Dosiahli sme hospodársky výsledok (ďalej len „HV“) po zdanení, vo výške 3,63 miliónov EUR. V roku 2024 predpokladáme možnosť opätovne 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 podarilo eliminovať. Teším sa, že môžem konštatovať, že všetky veľké kauzy má CDCP úspešne za sebou a všetky podstatné rezervy rozpustené. Odhliadnuc od vplyvu rezerv a súvisiacej odloženej dane by sme dosiahli zisk vo výške 1,75 milión EUR. Za ním stojí takmer 17 % medziročný rast výnosov, pričom očistené náklady bez vplyvu rezerv a odloženej dane narástli len o 11 %.

Darilo sa nám odolávať inflačným tlakom a som hrdý, že sa nášmu teamu podarilo, v kľúčových položkách, udržať pre klientov cenové úrovne predchádzajúcich rokov. Pokračujeme v spolupráci s poradenskou spoločnosťou KPMG a pracujeme na spôsoboch a cestách, ako zlepšiť našu konkurencieschopnosť voči depozitárom z iných krajín EÚ. Veľkou témou, na ktorej CDCP pracuje je harmonizácia činností a procesov v projekte únie kapitálových trhov. Pokračujeme v implementácii SCoRE štandardov a rozširujeme služby o korporátne udalosti a výplatu výnosov. Vo februári 2023 sme spustili portál pre emitentov, vďaka ktorému sprístupňujeme viaceré služby na diaľku a naďalej tak zrýchľujeme a zjednodušujeme prístup pre našich klientov.

Rád by som poďakoval všetkým klientom, ktorí sa rozhodli v uplynulom roku využívať naše služby a lojálne tak podporujú funkčnosť domácej 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. Oceňujem kompetentný prístup mojich kolegov a ich neustálu snahu zlepšovať proklientský prístup, ako aj ochotu aplikovať moderné technológie a postupy. Práve vďaka vám dnes môžem s hrdosťou prezentovať dosiahnuté výsledky a s optimizmom pozeráť do ďalších rokov.

S úctou

Ing. Martin Wiedermann
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ CDCP



2. Hlavné aktivity

2.1. Spracovanie prevodných príkazov

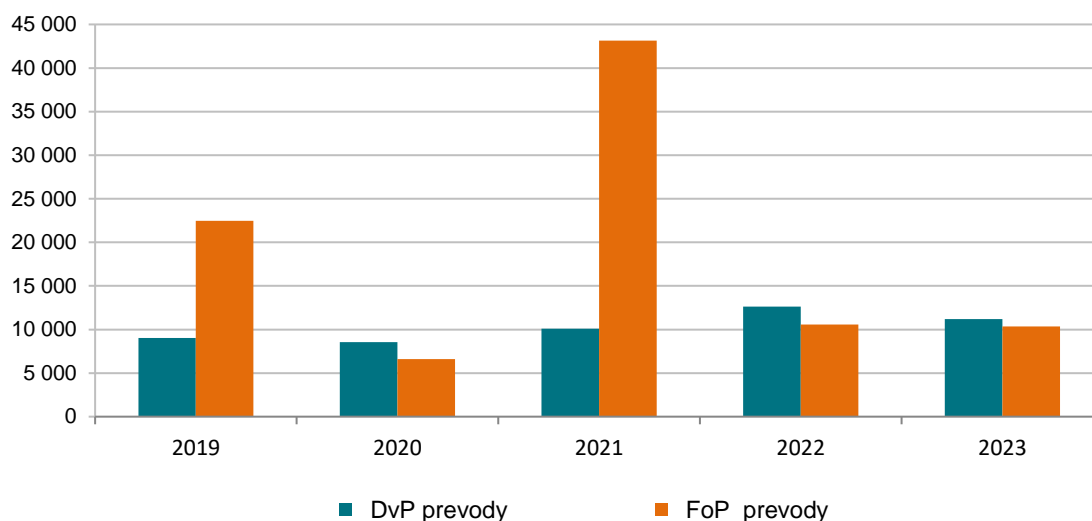
Celkový objem prevodov spracovaných počas 256 prevádzkových dní v roku 2023 dosiahol hodnotu 53 223 mil. EUR, čo predstavuje nárast o 17,3 % oproti roku 2022. Priemerný denný objem spracovaných prevodov tak dosiahol úroveň 208 mil. EUR. Počet prevodov naopak v porovnaní s rokom 2022 poklesol o 7,24 % na hodnotu 21 520, čím sa priemerný denný počet prevodov znížil na úroveň 84.

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU - 2023						
	PREVODY DvP - TRHOVÁ HODNOTA		PREVODY FoP - MENOVIÁ HODNOTA		PREVODY SPOLU	
	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET
01.2023	1 301	879	2 783	624	4 084	1 503
02.2023	1 660	1 305	9 246	802	10 905	2 107
03.2023	1 052	941	3 068	826	4 120	1 767
04.2023	1 685	656	1 811	636	3 496	1 292
05.2023	645	866	2 241	2 205	2 886	3 071
06.2023	2 124	844	5 167	776	7 291	1 620
07.2023	328	881	1 538	501	1 866	1 382
08.2023	930	1 134	2 114	708	3 043	1 842
09.2023	902	747	3 581	863	4 483	1 610
10.2023	903	1 046	2 341	806	3 243	1 852
11.2023	664	1 042	3 294	984	3 958	2 026
12.2023	1 511	846	2 335	602	3 846	1 448
SUM	13 704	11 187	39 519	10 333	53 223	21 520

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU	2023	2022
POČET PREVÁDZKOVÝCH DNÍ	256	257
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR	53 223	45 383
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	208	177
POČET PREVODOV	21 520	23 199
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	84	90

Počet prevodov DvP* a FoP* za uplynulých 5 rokov:

* pozrite glosár výrazov (strana 87)



2.1.1. Prevody s finančným vyrovnaním

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. (ďalej len „CDCP“ alebo „centrálny depozitár“) v roku 2023 vykonal prevody cenných papierov s finančným vyrovnaním v celkovej trhovej hodnote 13 704 mil. EUR. Z pohľadu počtu príkazov centrálny depozitár spracoval vo svojom systéme vyrovnania cenných papierov celkom 11 187 príkazov na prevod cenných papierov proti platbe. Priemerný denný objem cenných papierov vyrovnaných v systéme CDCP proti platbe za uvedené obdobie dosiahol hodnotu 54 mil. EUR a priemerný denný počet uvedených prevodných príkazov bol v počte 44. V porovnaní so stavom v roku 2022, celkový objem cenných papierov prevedených v systéme vyrovnania cenných papierov proti platbe vzrástol o 61,62 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje medziročný nárast o 5 225 mil. EUR. Počet spracovaných prevodných príkazov sa znížil o 1 453 príkazov, čo v porovnaní s rokom 2022 znamená pokles o 11,5 %.

OBJEM A POČET PREVODOV S FINANČNÝM VYROVNANÍM	2023	2022
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - Trhová hodnota	13 704	8 480
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	54	33
POČET PREVODOV	11 187	12 640
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	44	49

2.1.2. Prevody bez finančného vyrovnania

Cenné papiere prevedené v priebehu roka 2023 bez finančného vyrovnania dosiahli objem 39 519 mil. EUR - vyjadrené v menovitej hodnote. Priemerný denný objem takýchto prevodov predstavoval hodnotu 154 mil. EUR. V roku 2023 bolo spracovaných celkom 10 333 príkazov na prevod cenných papierov bez finančného vyrovnania a ich priemerný denný počet bol 40 príkazov. Celkový objem cenných papierov prevedených bez finančného vyrovnania sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšil o 2 615 mil. EUR, čo znamená medziročný nárast o 7,1 %. Oproti roku 2022 sa počet prevodných príkazov na prevod bez finančného vyrovnania spracovaných v centrálnom depozitári v roku 2022 znížil o 226 príkazov, toto predstavuje medziročný pokles počtu príkazov o 2,1 %.

OBJEM A POČET PREVODOV BEZ FINANČNÉHO VYROVNANIA	2023	2022
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - Menovitá hodnota	39 519	36 904
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	154	144
POČET PREVODOV	10 333	10 559
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	40	41

2.2. Objemy cenných papierov v evidencii CDCP

2.2.1. Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka

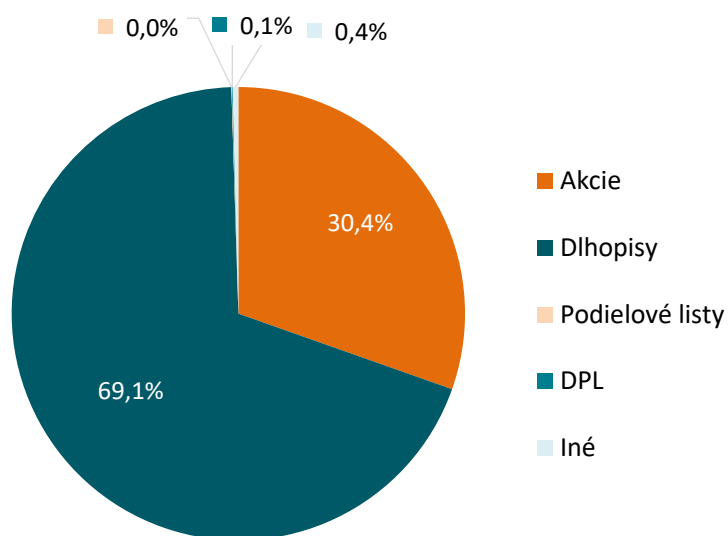
Ku dňu 31.12.2023 boli na účty majiteľov, klientské účty a držiteľské účty (ďalej len „účty“) pripísané zaknihované cenné papiere v celkovom objeme, vyjadrenom v menovitej hodnote, 121 145 mil. EUR. Najvyšší podiel z uvedenej hodnoty predstavovali dlhopisy, a to 83 705 mil. EUR. Objem akcií, ktoré boli na účtoch evidované ku koncu roka 2023 zaznamenal výšku 36 840 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 31.12.2023 predstavoval 2 049 emisií. Počet vydaných emisií dlhopisov bol 583, pričom v kategórii družstevných podielnických listov bolo zaregistrovaných 160 emisií. Počet a objem emisií zaknihovaných podielových listov vydaných v CDCP sa v roku 2023 nezmenil - bolo registrovaných 17 emisií a ich celkový objem predstavoval 50 mil. EUR. Ku koncu roka 2023 bolo v kategórii „Iné cenné papiere“ zaregistrovaných 67 emisií.

V roku 2023 celkový objem zaknihovaných cenných papierov vydaných v CDCP vzrástol o 10,01 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom, pričom uvedený nárast vyjadrený v menovitej hodnote predstavuje hodnotu 11 022 mil. EUR. Prírastok v roku 2023 zaznamenali len dlhopisy, ktorých objem, vyjadrený v menovitej hodnote, vzrástol o 11 168 mil. EUR. Najvýraznejší pokles bol zaznamenaný pri akciách, ktorých objem sa znížil o 125,1 mil. EUR. Objem družstevných podielnických listov poklesol o 10,74 mil. EUR a objem cenných papierov v kategórii Iné cenné papiere sa znížil o 9,48 mil. EUR. Objem podielových listov sa medziročne nezmenil.

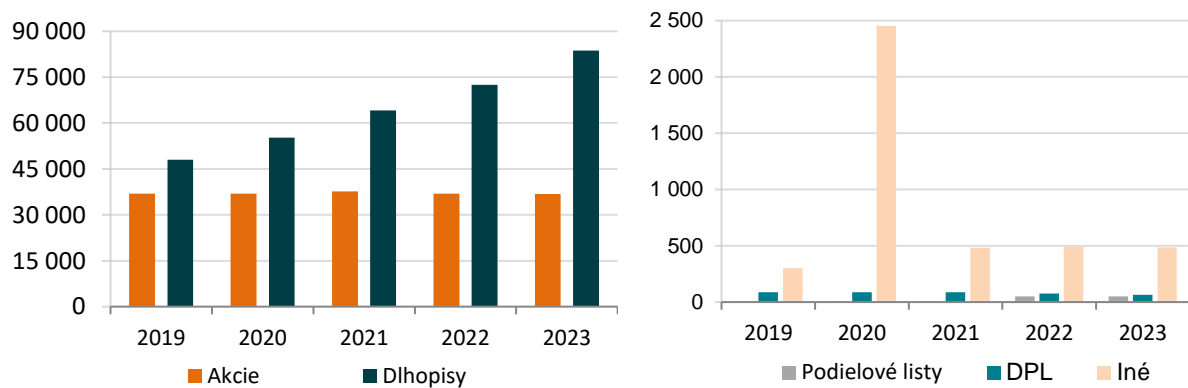
OBJEM ZAKNIHOVANÝCH CP V MENOVITEJ HODNOTE - STAV KU KONCU ROKA	2023	2022	2021
OBJEM SPOLU V MIL. EUR	121 145	110 123	102 304
AKCIE	36 840	36 965	37 615
z toho: nekonvertované akcie*	783	1 136	1 444
DLHOPISY	83 705	72 537	64 116
PODIELOVÉ LISTY	50	50	3
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	66	77	86
INÉ	484	494	484

* emisie v menovitej hodnote v SKK prepočítané pre informáciu konverzným kurzom / issues in SKK converted to EUR for information purpose at a conversion rate

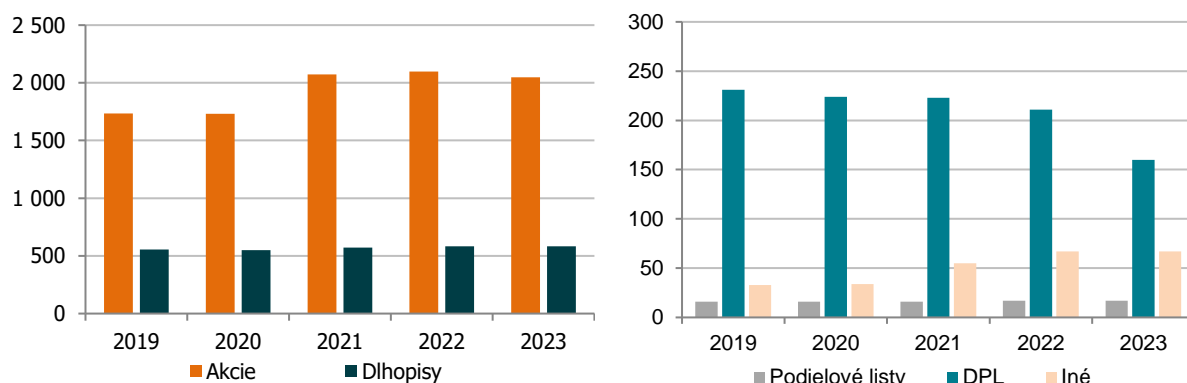
Štruktúra zaknihovaných cenných papierov v roku 2023 (podľa objemu vydaných CP):



Vývoj objemu zaknihovaných cenných papierov v menovitej hodnote (v mil. EUR) za roky 2019 - 2023:



Počet emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2019 - 2023:

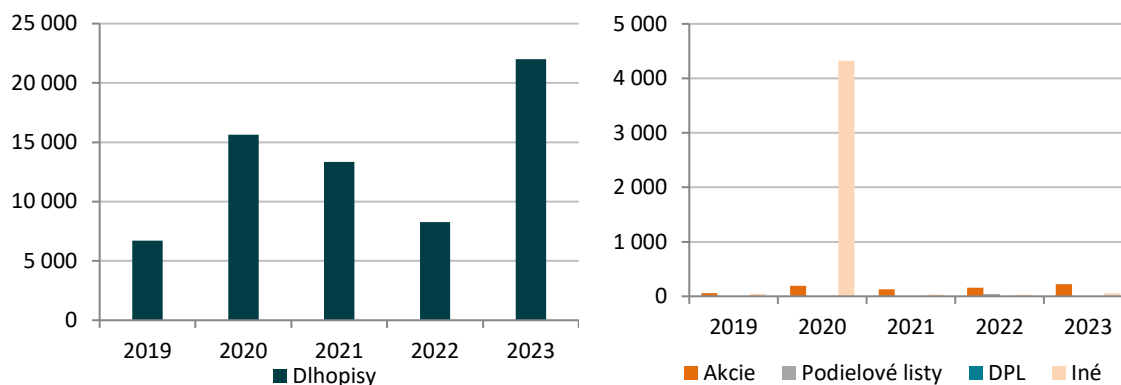


2.2.2. Nové emisie vydané v priebehu roka

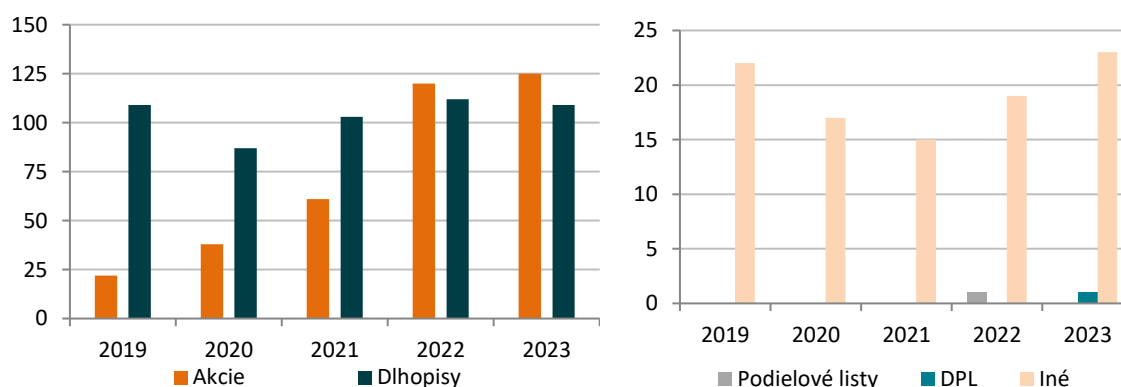
V CDCP bolo v roku 2023 vydaných spolu 258 nových emisií zaknihovaných cenných papierov, ktorých menovitá hodnota tvorila celkový objem 22 285 mil. EUR. Ku koncu sledovaného roka boli z týchto emisií na účty pripísané cenné papiere v hodnote 13 879 mil. EUR. Rovnako ako v minulých rokoch, najväčší podiel objemu nových cenných papierov tvorili dlhopisy, a to vo výške 22 002 mil. EUR. Druhý najvyšší podiel na nových emisiách v hodnote 222 mil. EUR bol zaznamenaný pri akciách, nasledovali Iné cenné papiere s objemom 59 mil. EUR, a družstevné podielnícke listy vydané v roku 2023 dosiahli objem 1 mil. EUR. Celkom bolo vydaných 125 nových emisií akcií, 109 emisií dlhopisov a 23 emisií v skupine označenej ako Iné cenné papiere, pričom táto skupina ani v roku 2023 nezahŕňala žiadne emisie štátnych pokladničných poukážok. Z družstevných podielníckych listov bola vydaná len jedna emisia. V roku 2023 nebola vydaná ani jedna emisia podielových listov.

NOVÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VYDANÝCH V CDCP - MENOVIÁ HODNOTA		
	OBJEM V MIL. EUR	POČET EMISÍ
OBJEM SPOLU	22 285	258
AKCIE	222	125
DLHOPISY	22 002	109
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	1	1
INÉ	59	23

Vývoj objemu nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2019 – 2023:



Počet nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2019 - 2023:



2.2.3. Emisie zrušené v priebehu roka

V priebehu roka 2023 boli zo zaknihovaných cenných papierov vedených v registri emitenta zrušené cenné papiere v objeme 6 340 mil. EUR v menovitej hodnote. Zrušené cenné papiere tvorili spolu 359 emisií, pričom z tohto počtu bolo 194 emisií vymazaných z registra emitenta na základe údajov z elektronického obchodného registra. Najväčší úbytok nastal v skupine dlhopisov, kde bolo zrušených 110 emisií s celkovým objemom 4 731 mil. EUR. Nasledovala skupina Iné cenné papiere v objeme 1 156 mil. EUR, ktorý tvorilo 23 emisií, 174 zrušených emisií akcií s objemom 407 mil. EUR a nakoniec 52 emisií družstevných podielnických listov s objemom 46 mil. EUR. V roku 2023 nebola zrušená ani jedna emisia podielových listov.

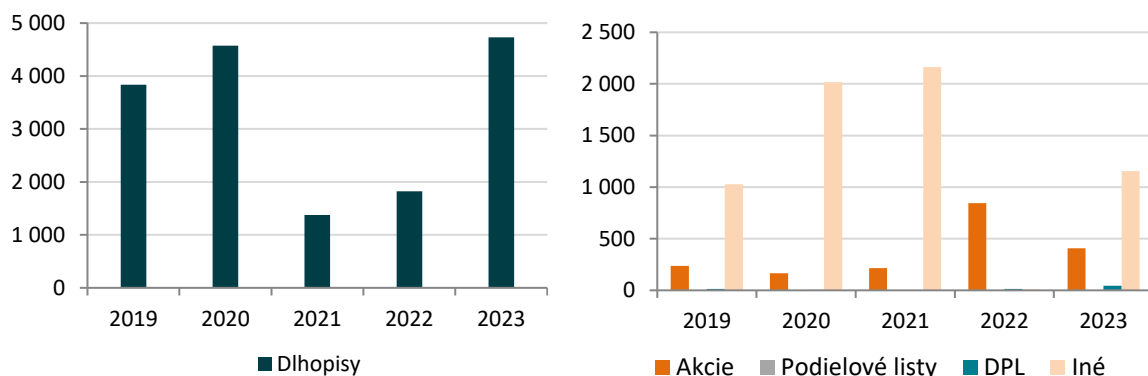
ZRUŠENÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VRÁTANE EMISÍ, PRI KTORÝCH DOŠLO KU ZMENE PODOBY NA LISTINNÉ - MENOVIŤA HODNOTA

	OBJEM V MIL. EUR	POČET EMISÍ
OBJEM SPOLU	6 340	359
AKCIE	407	174
DLHOPISY	4 731	110
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	46	52
INÉ	1 156	23

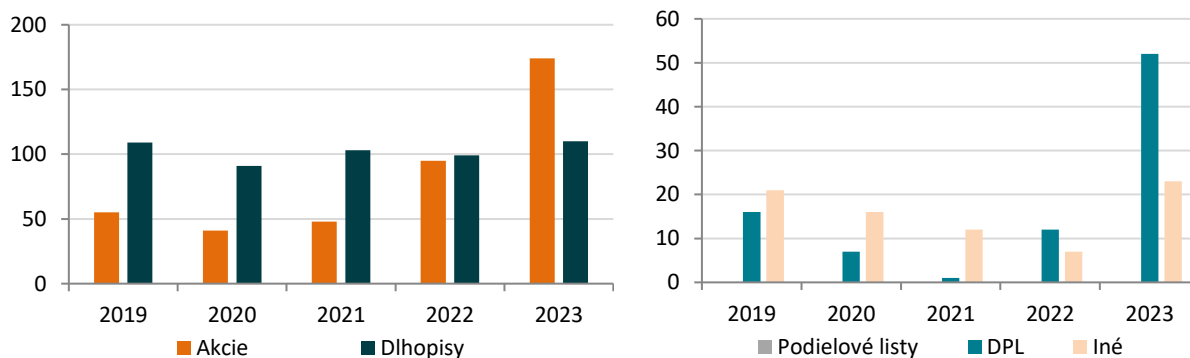
EMISIE VYMAZANÉ Z REGISTRA EMITENTA NA ZÁKLADE ÚDAJOV Z ELEKTRONICKÉHO OBCHODNÉHO REGISTRA

	2023
POČET EMISÍ	194

Vývoj objemu zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (mil. EUR) v rokoch 2019 – 2023:



Počet zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2019 – 2023:



2.3. Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby

2.3.1. Vedenie registra emitenta

CDCP k 31.12.2023 viedol register emitenta pre 1 522 emitentov zaknihovaných cenných papierov a pre jedného zahraničného emitenta cenných papierov je evidovaná jedna emisia 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 2022 nižší o 122 emitentov (-7,42 % medziročne).

2.3.2. Emitenti listinných akcií

Centrálny depozitár viedol v roku 2023 zoznam akcionárov pre 3 571 emitentov listinných akcií na meno, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje pokles v počte emitentov o 402 (-10,12 % medziročne).

REGISTRE EMITENTA A ZOZNAMY AKCIONÁROV	2023	2022	2021
POČET EMITENTOV ZAKNIHOVANÝCH CP, KTORÝM CDCP VEDIE REGISTER EMITENTA	1 522	1 644	1 641
POČET EMITENTOV LISTINNÝCH AKCIÍ NA MENO, KTORÝM CDCP VEDIE ZOZNAM AKCIONÁROV	3 571	3 973	3 931

2.3.3. Služby na základe písomnej žiadosti

CDCP poskytuje služby aj na základe písomných žiadostí alebo príkazov. V roku 2023 CDCP vybavil celkom 10 933 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 2022 CDCP vybavil o 2 338 žiadostí na rodné číslo alebo IČO menej, čo predstavuje pokles o 17,62 % medziročne.

V roku 2023 CDCP súčasne vybavil celkom 19 433 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 2023 dostupnosť a spoľahlivosť služieb IT systémov potrebných pre poskytovanie služieb klientom. Prehľad najdôležitejších zmien v informačných systémoch a IT službách CDCP za rok 2023:

- Zmena spôsobu vedenia dlhových cenných papierov na účtoch z kusov na menovitú hodnotu ako krok v oblasti štandardizácie a nutný predpoklad pre implementáciu harmonizovaných štandardov spracovania CA.
- Výkonová optimalizácia informačného systému IS CDCP ako reakcia na prevádzkové incidenty z februára 2023.
- Migrácia na novú verziu informačného systému pre vedenie registratúrnych záznamov s cieľom zvýšiť používateľský komfort.
- Implementácia nového call centra pre úsek prevádzky, ktorý reflektuje meniace sa požiadavky.
- HW obnova firemných firewallov s cieľom plniť požiadavky na informačnú bezpečnosť.
- Migrácia na nové verzie poštových serverov.
- Zapracovanie zmenových požiadaviek z T2S.

3.1. Informačná bezpečnosť

Počas roku 2023 neboli zaznamenané žiadne zásadné bezpečnostné incidenty, ktoré by ohrozili dostupnosť, integritu alebo dôvernosť služieb a informačných aktív CDCP. V oblasti zvyšovania bezpečnosti a prevencie voči kybernetickým hrozbám boli v roku 2023 vykonané nasledovné hlavné aktivity:

- Opakované penetračné testy U2A a A2A rozhraní IS CDCP podľa metodiky OWASP (Open Web Application Security Project).
- Penetračné testovanie formou sociálneho inžinierstva.
- Penetračné testy webu CDCP, vrátane stránok poskytujúcich LEI služby a portálu pre online služby emitentom podľa metodiky OWASP.
- Testy prepnutia prevádzky systému IS CDCP do záložnej lokality v apríli a septembri 2023 a služieb SWIFT v decembri 2023.

4. Compliance

4.1. Činnosť oddelenia Compliance

CDCP v roku 2023 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. Vykonané kontroly prispeli k odstráneniu zistených nedostatkov, ako aj k zlepšeniu postupov v kontrolovaných oblastiach. V roku 2023 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 2023 neboli zistené žiadne materializácie compliance rizika.

4.2. Vnútroštátna a európska právna úprava

CDCP v roku 2023 zaviedol proces monitorovania zlyhaní vyrovnaní a opatrení prijatých na zlepšenie efektívnosti vyrovnaní, ktorý zahŕňal taktiež súvisiace pravidlá pre reportovanie údajov do NBS/ESMA a zber informácií od účastníkov, pravidlá vo vzťahu k identifikácii systematicky zlyhávajúceho účastníka a prijímanie opatrení vo vzťahu k takémuto účastníkovi. CDCP ďalej pripravoval úpravu čiastočného vyrovnaní transakcií s cennými papiermi v nadväznosti na pravidlá Nariadenia CSDR, pričom uplatňovanie tejto úpravy sa očakáva v roku 2024.

S účinnosťou od 01.01.2023 CDCP ako povinná osoba začal uplatňovať pravidlá podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií). Rovnako CDCP implementoval vybrané legislatívne zmeny, ktoré nadobudli účinnosť v roku 2023 (napr. novela zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov).

CDCP naďalej sledoval priebežnú aktualizáciu právnej úpravy v súvislosti s vykonávaním medzinárodných sankcií v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a uplatňoval osobitné opatrenia za účelom riadneho zabezpečenia vykonávania sankcií - individuálnych finančných sankcií a osobitných obmedzení a zákazov (najmä zákazu poskytovať služby centrálnemu depozitára podľa Nariadenia CSDR v súvislosti s prevoditeľnými cennými papiermi vydanými po 12.4.2022 akémukoľvek ruskému alebo bieloruskému štátnemu príslušníkovi alebo fyzickej osobe, ktorá má v Rusku alebo Bielorusku pobyt, alebo akejkolvek právnickej osobe, subjektu alebo orgánu usadeným v Rusku alebo Bielorusku).

CDCP očakáva v ďalšom období implementáciu významných pripravovaných, ale aj existujúcich predpisov, ktoré budú mať dopad na činnosti CDCP. Osobitne možno uviesť najmä prijaté Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2022/2554 zo 14. decembra 2022 o digitálnej prevádzkovej odolnosti finančného sektora a o zmene nariadení (ES) č. 1060/2009, (EÚ) č. 648/2012, (EÚ) č. 600/2014, (EÚ) č. 909/2014 a (EÚ) 2016/1011 (Nariadenie DORA), ktorého cieľom je konsolidovať a vylepšiť požiadavky na riziko informačných a komunikačných technológií, ako súčasť požiadaviek na prevádzkové riziko. Nariadenie DORA sa začne uplatňovať od 17.01.2025. Aktuálne sa CDCP zameriava aj na legislatívny proces prípravy súvisiacich delegovaných a vykonávacích predpisov a usmernení k nariadeniu DORA. Ďalšiu dôležitú úpravu prináša revízia Nariadenia CSDR (Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/2845). Cieľom tejto úpravy, ktorá nadobúda účinnosť v roku 2024 (s výnimkou aktualizovanej úpravy disciplíny pri vyrovnaní, ktorá nadobúda účinnosť v roku 2026), je zefektívniť vyrovnanie transakcií s cennými papiermi v EÚ a zaisťiť jeho väčšiu bezpečnosť, tým sa zvýši atraktivnosť kapitálových trhov EÚ a v konečnom dôsledku napomôže financovaniu európskeho hospodárstva. Úprava prináša primeranejšie a účinnejšie pravidlá, vďaka ktorým sa znížia náklady na dodržiavanie predpisov a zmierni sa regulačná záťaž pre centrálnu depozitára. Zároveň im uľahčuje možnosť ponúkať širšiu škálu cezhraničných služieb a zlepšiť cezhraničný dohľad. Okrem implementácie už platných pravidiel podľa uvedenej revízie bude CDCP sledovať prípravu súvisiacich delegovaných a vykonávacích predpisov a usmernení k Nariadeniu CSDR a podľa možností sa zapájať do tohto procesu (aj v spolupráci s ostatnými európskymi centrálnymi depozitármi).

V roku 2024 sa očakáva úspešná implementácia zákona o centrálnom registri účtov a súvisiacej vyhlášky, v zmysle ktorých má CDCP povinnosť zasielať údaje z evidencie CDCP do registra účtov. CDCP naďalej 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, ako aj novelizácia vnútroštátnej úpravy AML (zákona 297/2008 Z. z.) za účelom zníženia rizika v oblasti AML/CFT. V zmysle pripravovanej novely zákona o cenných papieroch by mali mať od roku 2025 dlhopisy výlučne zaknihovanú podobu (okrem výnimiek), čím dôjde k zníženiu AML rizika.

V centre pozornosti CDCP sú aj ďalšie legislatívne procesy a konzultácie, ako napr. prípadný proces revízie smernice SRD II (o výkone práv akcionárov), FASTER (návrh smernice o rýchlejšej a bezpečnejšej úľave pri nadmerných zrážkových daniach), skrátenie cyklu vyrovnania transakcií s cennými papiermi na EÚ trhoch (T+1), rekodifikácia práva obchodných spoločností v SR.

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,
- účinné postupy identifikácie, merania, monitorovania, oznamovania a riadenia rizík, ktorým je, alebo môže byť vystavený,
- vedenie katalógov potenciálnych rizík podľa jednotlivých činností a ich aktualizáciu na pravidelnej báze vrátane opatrení zameraných na zamedzenie eskalácie rizík v počiatočnom štádiu,
- zostavenie rizikovej mapy spoločnosti, ktorá odzrkadľuje rizikovú expozíciu CDCP v jednotlivých procesoch, resp. oblastiach činnosti,
- formuláciu navrhovaného základného cieľa v oblasti riadenia rizík spolu so zmierňovacími opatreniami, ktoré sú zamerané na dosiahnutie požadovaných limitov rizikovej expozície,
- vedenie evidencie udalostí materializácie rizika, incidentov a opatrení zameraných na ich elimináciu a opakovaný výskyt,
- budovanie manažmentu kontinuity činnosti, ktorý zahŕňa aj pravidelné testovanie plánov a postupov kontinuity podnikania.

Primárnou funkciou uvedeného systému je zavedenie opatrení, ktoré sú nielen v súlade s aplikovateľnými nariadeniami, ale tiež slúžia ako efektívna prevencia voči nežiaducim dopadom na CDCP a účastníkov na finančnom trhu.

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 CDCP. 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.

V roku 2023 boli vykonané v CDCP tri plánované audity a jeden následný audit. Prvý audit vykonalo oddelenie interného auditu na Úseku 4 – Odbor 4.4 Prevádzka systému vyrovnania zameraný na preverenie systému a riadenie prevádzkového rizika. Interný audit pri výkone auditu vychádzal z materiálu Principles for financial market infrastructures: Disclosure framework and Assessment methodology (Board of the International Organization of Securities Commissions) pričom preskúmal 16 auditovaných oblastí v siedmich okruhoch. Vykonaný audit bol zameraný na rámcové hodnotenie riadenia rizík na auditovanom odbore. Interný audit neidentifikoval žiadne zistenia, ku ktorým by bolo potrebné vydať odporúčania na zlepšenie alebo vykonanie nápravných opatrení. Celkový výrok o riadení rizík, riadiacich a kontrolných mechanizmoch vo vzťahu k predmetu auditu bol „účinný“.

Druhý audit bol realizovaný na Úseku 3 – Ekonomika zameraný na preverenie funkčnosti riadenia rizík na danom úseku. Interný audit pri výkone auditu vychádzal primerane z metodického usmernenia sekcie

auditu a kontroly MF SR k hodnoteniu finančného riadenia v orgánoch verejnej správy, pričom preskúmal problematiku riadenia rizík v deviatich okruhoch. Interný audit identifikoval jedno zistenie, ku ktorému bolo vydané nápravné opatrenie a týkalo sa vedenia evidencie prístupov k finančným aktívam firmy v osobitnej ucelenej evidencii. Celkový výrok o riadení rizík, riadiacich a kontrolných mechanizmoch vo vzťahu k predmetu auditu bol „účinný“.

Tretí interný audit bol vykonaný na Úseku 1A.1 – IT Štruktúra a bol zameraný na hodnotenie riadenia rizík pri zabezpečení sieťových prístupových portov. Cieľom auditu bolo tiež splniť požiadavku SWIFT ohľadom výkonu pravidelného nezávislého hodnotenia plnenia bezpečnostných opatrení v súlade s platným SWIFT Customer Security Controls Framework v2023. Interný audit konštatoval, že užívateľ CDCP je v súlade s bezpečnostnými požiadavkami kladenými na užívateľa SWIFT pre daný typ užívateľskej architektúry. V priebehu auditu bolo identifikované jedno zistenie, ku ktorému bolo prijaté nápravné opatrenie. Interný audit konštatoval, že celkový výrok o riadení rizík, riadiacich a kontrolných mechanizmoch vo vzťahu k predmetu auditu je „účinný“.

Vykonané audity v roku 2023 preukázali, že v auditovaných oblastiach je riadenie rizík v centrálnom depozitári dostatočne účinné. Postupy a procesy vnútornej kontroly sú nastavené a funkčné.

Interný audit konštatuje, že vnútorné procesy v centrálnom depozitári 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 zdanlivo ohrozili nezávislosť a objektivnosť 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. Norma ISO 6166 bola vo februári 2021 aktualizovaná a v zmysle požiadaviek ANNA NNA reportujú povinné zmeny 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 NNA reportujú pre ANNA rovnako, ako v prípade normy ISO 6166, od februára 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.

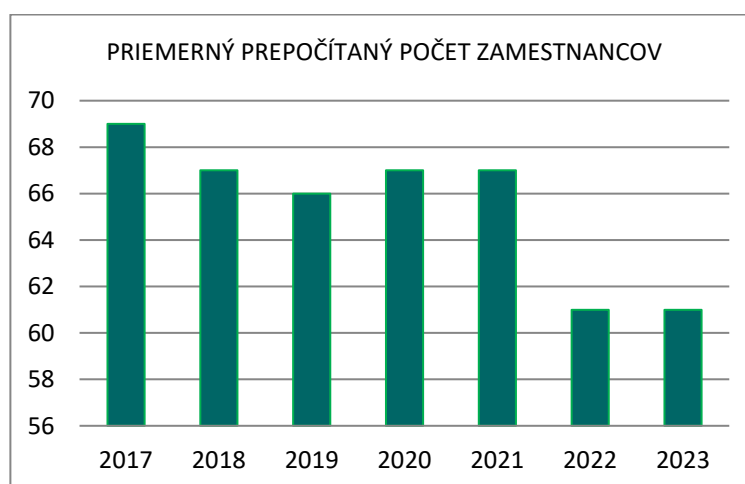
V roku 2014 začal CDCP pridelovať aj kód LEI podľa medzinárodnej normy ISO 17442. Od 21. mája 2014, kedy CDCP bol schválený ako miestna prevádzková jednotka, sa LEI kódy pridelené CDCP môžu používať na identifikáciu subjektov v rámci legislatívy EÚ (napr. EMIR, MIFID II, MIFIR, SOLVENCY I., II.), ale 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 počas apríla a mája 2023, verifikácia bola úspešne ukončená záverečnou správou 10.7.2023.

V priebehu roka 2021 došlo k prijatiu niekoľkých nových usmernení v obsahu aj štruktúre dát, ktorú iniciovala Regulatory Oversight Committee. Zmeny sa dotkli reportovania štátnych inštitúcií, bolo implementované reportovanie korporátnych udalostí, no najväčšie zmeny sa dotkli investičných fondov. Preto sa GLEIF rozhodol udeľovať spoločnostiam reportujúcim investičné fondy dodatočnú akreditáciu. CDCP začal proces akreditácie pre pridelovanie LEI investičným fondom pre jurisdikciu Slovenskej republiky v septembri 2021, a úspešne ju zavŕšil vo februári 2022.

8. Ľudské zdroje

Počas roka 2023 CDCP zamestnával spolu 63 zamestnancov. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol 61 ľudí, V roku 2023 čerpali 4 ženy materskú a rodičovskú dovolenku. Dlhodobý trend je znižovanie počtu zamestnancov a zvyšovanie efektivity. Z pohľadu priemerného počtu zamestnancov bola medziročná fluktuácia na úrovni 0 %.



Štruktúra zamestnancov v roku 2023 bola nasledovná:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61
Z toho:	29 muži
	32 ženy*
	<i>*4 ženy na MD/RD</i>
Nástup do zamestnania	2 zam.
Výstup zo zamestnania	0 zam.
Priemerný vek všetkých zam.	48 rokov
Priemerný vek prijatých zam.	35 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 2023 sa 111 vzdelávacích aktivít zúčastnilo 35 zamestnancov, ktoré tvorili odborné semináre, školenia, konferencie a workshopy, mnohé online formou v dôsledku pokračujúcich opatrení v súvislosti so šírením vírusu COVID-19. Náklady na vzdelávacie aktivity boli vo výške 12 473 EUR. Suma klesla o 15 % 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 2023 nárok na 5 dní dovolenky nad rámec nároku Zákonníka práce. Záleží nám na dobrých medziľudských vzťahoch medzi kolegami, pokračovali sme v aktivovanom pláne kontinuity činnosti z roku 2020 (v dôsledku vypuknutia pandémie COVID-19) za účelom zabezpečenia eliminácie možného výpadku ľudských zdrojov. Zamestnanci na základe zavedeného inštitútu Home office v pracovnom poriadku mohli kvalitne vykonávať svoje pracovné povinnosti aj bez prítomnosti v budove zamestnávateľa v prípade akejkoľvek vírusovej infekcie. Situácia sa v roku 2023 stabilizovala a na základe úspešnej skúsenosti z predchádzajúceho roku sme pokračovali v delení výkonu práce jednotlivých tímov striedaním formou Home office a fyzickej prítomnosti na pracovisku. Predchádzali sme tak zásadnejším výpadkom väčšieho počtu zamestnancov. Chorobnosť sme udržali na nízkej úrovni.

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.

Jediný akcionár CDCP, Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. (BCPB) schválil na svojom zasadnutí predstavenstva dňa 15.12.2023 stratégiu činnosti CDCP na roky 2024 – 2026. Stratégia vychádza zo skúseností a úspechov uplynulých rokov. Okrem vízie a misie CDCP mapuje meniace sa prostredie a výzvy, ktorým CDCP čelí a v budúcnosti bude čeliť. Strategické priority a ciele sú zhrnuté v piatich kapitolách:

1.1. UDRŽIAVAME V DLHODOBOM HORIZONTE PREBYTKOVÉ HOSPODÁRENIE A VYTVÁRAME PRIMERANÉ ZDROJE PRE FINANCOVANIE ROZVOJA A INOVÁCIÍ

- 1) Nastaviť ceny za služby tak, aby boli pre klientov atraktívnejšie a zároveň si CDCP udržal konkurencieschopnosť voči okolitým trhom a prispel k podpore a rozvoju obchodných aktivít na domácom kapitálovom trhu.
- 2) Hľadať možnosti pre zdieľanie synergii s našim akcionárom, BCPB pri zachovaní akceptovateľnej miery rizík a vysokej kvality poskytovaných služieb.

1.2. ZVYŠUJEME KVALITU POSKYTOVANÝCH SLUŽIEB A ZÁROVEŇ PRINÁŠAME KLIENTOM NOVÉ SLUŽBY

- 3) Zabezpečovať súlad poskytovaných služieb s platnou legislatívou a na základe poznatkov z praxe a požiadaviek účastníkov iniciovať legislatívne zmeny, ktoré prispievajú k zlepšovaniu právnej regulácie v danej oblasti.
- 4) Iniciovať odstraňovanie bariér, ktoré spôsobujú neúčinnosť, obtiažnu aplikáciu alebo nedodržiavanie právnych pravidiel, zároveň tak subjektom kapitálového trhu spôsobujú riziká, vrátane reputačných.
- 5) Zvyšovanie podielu poskytovania elektronických služieb pre klientov, a tak zjednodušenie prístupu klientov k službám, a to najmä formou rozširovania funkcionalít, možností externého portálu pre emitentov, zároveň tým znižovať administratívnu záťaž pre klientov, ale aj pre zamestnancov.
- 6) Zabezpečenie riadnej a včasnej aktualizácie údajov klientov bez ich súčinnosti a zároveň dosiahnutie postupu zjednodušenia identifikácie klientov a to najmä formou prístupu CDCP do Registra fyzických osôb a Registra právnických osôb.
- 7) Harmonizovať procesy s trhovými štandardami EÚ pre spracovanie CA.
- 8) Elektronizácia prístupu oprávnených osôb k údajom v evidencii CDCP, čo povedie k uľahčeniu prístupu k údajom pre takéto subjekty a zároveň sa zníži prevádzková záťaž pre CDCP.

1.3. VÝZVY – DIGITÁLNA ODOLNOSŤ A MODERNÉ TECHNOLOGIE V CDCP

- 9) Implementácia Nariadenia DORA vrátane vykonávacích predpisov, s cieľom zaistiť technologickú bezpečnosť, stabilné fungovanie, rýchle zotavenie z narušení a incidentov v oblasti informačných a komunikačných technológií, čo v konečnom dôsledku umožní efektívne a plynule poskytovať služby a zároveň zachovať dôveru subjektov trhu.
- 10) Obnova a modernizácia HW a SW infraštruktúry.
 - a) zníženie prevádzkových nákladov
 - b) zvýšenie výkonu a spoľahlivosti
 - c) zníženie energetickej náročnosti
- 11) Posúdiť možnosti využitia AI/chatbota v CDCP a na základe výsledkov pristúpiť k implementácii.

1.4. PARTICIPÁCIA NA NAPLŇANÍ PROGRAMOVÉHO VYHLÁSENIA VLÁDY SR

- 12) Participácia pri aktivitách súvisiacich s financovaním časti štátneho dlhu obyvateľmi SR formou „retailových“ dlhopisov.
 - a) podporiť aktivitu MF SR a ARDALu
 - b) zabezpečiť prípravu a implementáciu projektu na úrovni CDCP
- 13) Udržiavať spoluprácu na európskej a medzinárodnej úrovni.
- 14) Formálne pripraviť vybrané investičné a rozvojové projekty tak, aby boli použiteľné pri žiadosti o čerpanie fondov.

1.5. ESG – ODBORNÝ RAST ZAMESTNANCOV, ATRAKTÍVNE PRACOVNÉ A PROKLIENTSKÉ PROSTREDIE.

- 15) Rozvíjať odbornosť a kompetenciu zamestnancov, zároveň zvyšovať efektívnosť vnútorných procesov.
- 16) Realizovať komplexnú obnovu budovy - prispôbiť priestory spoločnosti požiadavkám modernej finančnej inštitúcie.
 - a) modernizácia a zefektívnenie pracovného prostredia,
 - b) vyššia energetická efektívnosť

Stratégia v sebe obsahuje viacero rozvojových impulzov do budúcnosti. V priebehu roka 2023 už však prebiehali viaceré **Rozvojové projekty**, na ktorých prierezovo participujú všetky organizačné útvary.

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 priebehu roka 2023 CDCP z vlastného podnetu zistil, že spol. DLHOPIS, o.c.p., a.s. nie je uvedená v zozname Obchodníkov s cennými papiermi a pobočiek zahraničných obchodníkov s cennými papiermi, ktorým NBS udelila povolenie na činnosť a ktorý NBS zverejňuje na svojej webovej stránke. V nadväznosti na vrátenie povolenia na poskytovanie investičných služieb účastníkom DLHOPIS, o.c.p., a.s., predstavenstvo CDCP schválilo v súlade s čl.16, ods. 16.1 písm. b) časti II Prevádzkového poriadku CDCP odňatie prístupu účastníka systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi a v súlade s čl.25, ods.25.1 písm. b) časti II Prevádzkového poriadku CDCP odňatie prístupu člena spoločnosti DLHOPIS, o.c.p., a.s. s účinnosťou od 25.01.2023. Ku koncu roka 2023 tak CDCP mal 23 účastníkov (13 bánk vrátane Národnej banky Slovenska, 5 obchodníkov s cennými papiermi, 4 zahraničné centrálné depozitáre, Agentúru pre riadenie dlhu a likvidity). Dve iné trhové infraštruktúry (Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. a zahraničný viacstranný obchodný systém MTS S.p.A.) mali naďalej udelený prístup do systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi CDCP.

V roku 2023 CDCP v súlade s Vykonávacím predpisom č. 3 k Prevádzkovému poriadku vykonal ročné hodnotenie plnenia kritérií účasti za obdobie január – december 2022 účastníkmi a subjektmi, ktorým bol udelený prístup inej trhovej infraštruktúry. Všetky subjekty, s výnimkou jedného účastníka, ktorý nepredložil dotazník ročného hodnotenia plnenia kritérií účasti v predpísanej forme, preukázali, že v hodnotenom období spĺňali aplikovateľné kritériá účasti. Voči uvedenému účastníkovi CDCP uplatnil postup v súlade s ustanovením čl.13, bodu 13.1 písm. a) časti II Prevádzkového poriadku CDCP, tzn. upozornil na zistené nedostatky a odporučil ich odstránenie.

Centrálny depozitár:

- Centrální 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.
- 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.

- PRIVESTO CAPITAL, a.s., obchodník s cennými papiermi (do 17.03.2023 spoločnosť pôsobila pod obchodným menom „APOLLO CAPITAL, a.s., obchodník s cennými papiermi“)
- RM-S Market o.c.p., a.s.
- Patria Finance, a.s.
- Sympatia Financie, o.c.p., a.s.

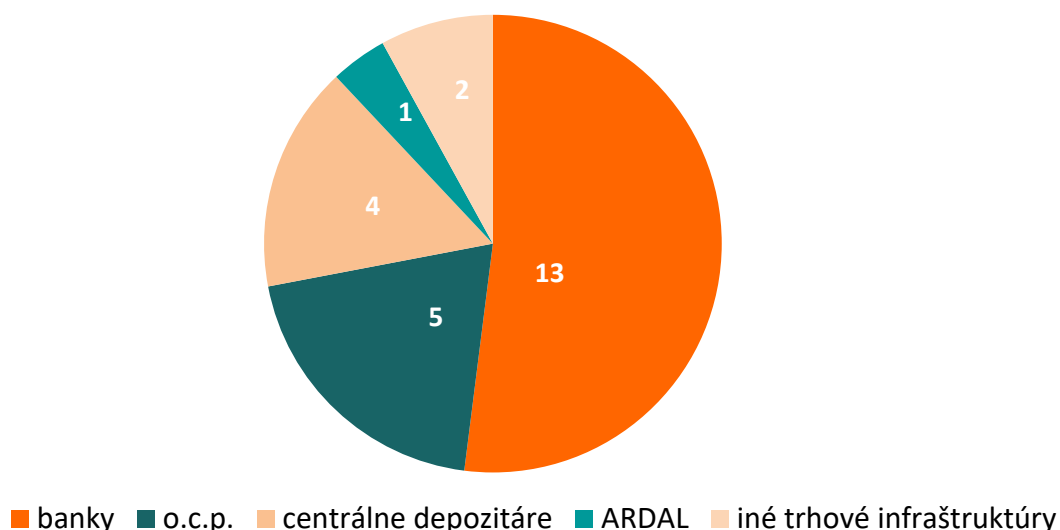
Iní:

Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity („ARDAL“)

Iné trhové infraštruktúry:

- Burza cenných papierov v Bratislave, a.s.
- MTS S.p.A.

Účastníci CDCP a iné trhové infraštruktúry s prístupom do systému vyrovnania v roku 2023:



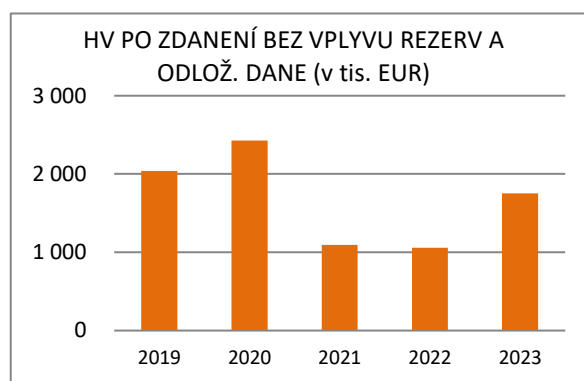
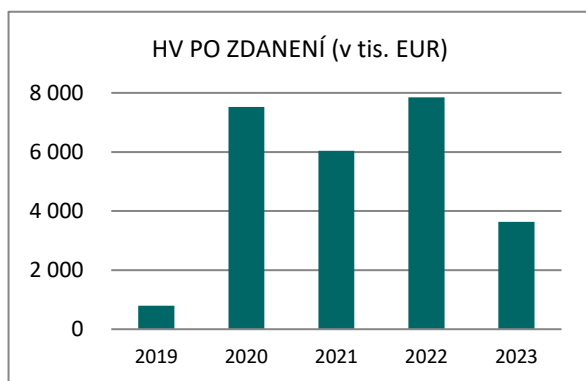
11. Výsledok hospodárenia za rok 2023

a) Hospodársky výsledok

V roku 2023 CDCP nadviazal na pozitívny trend dosiahnutých hospodárskych výsledkov za posledné obdobia, po zdanení v hodnote 3,63 mil. EUR.

Medziročný vývoj hospodárskeho výsledku je ovplyvnený nárastom celkových výnosov o 17 % a súčasne rastom celkových nákladov ovplyvnených najmä nižším rozpustením rezerv na súdne spory ako tomu bolo v roku 2022.

Hospodársky výsledok (v tis. EUR) v rokoch 2019 – 2023:



Hospodársky výsledok (HV) v mil. EUR

	2019	2020	2021	2022	2023
HV	0,79	7,52	6,04	7,85	3,63

Medziročný rast celkových výnosov o 17 % najviac ovplyvnili tržby za vlastné výkony. Rovnako ako v predchádzajúcich obdobiach sú tieto najvýraznejšie ovplyvnené výnosmi za evidenčné služby emitentom zaknihovaných cenných papierov, ktoré medziročne vzrástli o 28 %, výnosmi za vedenie účtu majiteľa cenných papierov, ktoré sú na úrovni roku 2022 a obchodnými službami emitentom listinných cenných papierov, ktoré medziročne vzrástli o 1 %. Tieto 3 skupiny tržieb v roku 2023 spolu tvoria 82 % celkových výnosov CDCP.

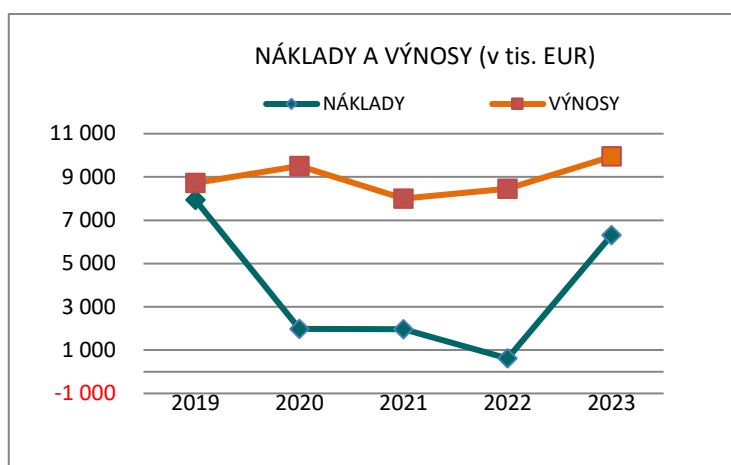
Iné výnosy z hospodárskej činnosti poklesli o 21 % oproti predchádzajúcemu obdobiu z dôvodu poklesu výnosov z odpísaných pohľadávok.

Finančné výnosy medziročne významne vzrástli z dôvodu efektívneho nakladania s voľnými finančnými prostriedkami a vyšších úrokových mier na termínovaných vkladoch.

Medziročný nárast celkových nákladov CDCP v roku 2023 ovplyvnil najmä rast nákladov na hospodársku činnosť spôsobený nižším rozpustením rezerv na ukončené súdne spory v prospech CDCP oproti roku 2022. Rok 2023 bol poznamenaný rastom všetkých nákladov s výnimkou dane z príjmov, ktorá bola o 23 % nižšia oproti roku 2022.

CDCP zaznamenal nárast nákladov v oblasti spotreby materiálu a energií o 75 %, v službách o 5 %, v osobných nákladoch o 18 %, v oblasti daní a poplatkov o 31 %, nárast odpisov o 4 % a finančných nákladov o 16 %.

Náklady a výnosy (v tis. EUR) v rokoch 2019 – 2023:



	2019	2020	2021	2022	2023
NÁKLADY	7,93	1,98	1,96	0,62	6,31
VÝNOSY	8,72	9,50	8,00	8,47	9,94

b) Finančná pozícia CDCP

Celkový majetok CDCP v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 vzrástol o 4 %.

Obežný majetok oproti roku 2022 vzrástol o 9 %, pričom dlhodobé pohľadávky poklesli o 68 %, krátkodobé pohľadávky poklesli oproti roku 2022 o 9 % a finančné účty vzrástli o 12 %.

Finančná situácia CDCP bola počas celého roka stabilná. Bežné, ako aj kapitálové výdavky boli financované z vlastných prostriedkov.

Medziročné zvýšenie vlastného imania o 13 % ovplyvnil kladný výsledok hospodárenia v sume 3,63 mil. EUR. Záväzky medziročne poklesli o 49 % vplyvom rozpustenia rezerv na súdne spory.

c) Investičné aktivity

Kapitálové výdavky CDCP v roku 2023 dosiahli 0,40 mil. EUR. Investičné aktivity smerovali hlavne do úprav hlavného produkčného softwaru a digitalizácie.

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 3,63 mil. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prídely do sociálneho fondu	0,03 mil EUR
suma na výplatu dividend	0,32 mil EUR
suma na výplatu tantiém členom štatutárnych orgánov	0,05 mil EUR
prídely do nerozdeleného zisku minulých rokov	3,23 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 2023 nevznikli náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

c) Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla v roku 2023 vlastné akcie a nevlastní žiadne vlastné akcie.

d) Organizačná zložka v zahraničí

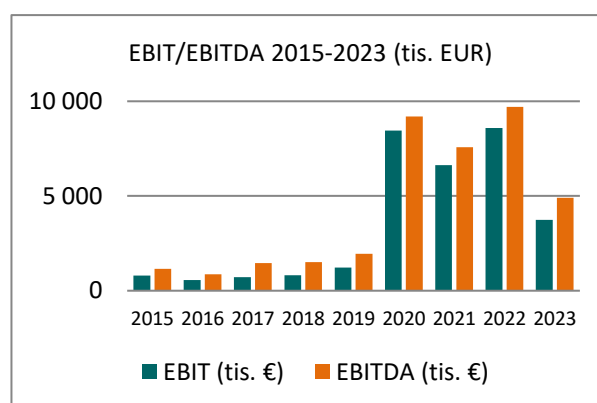
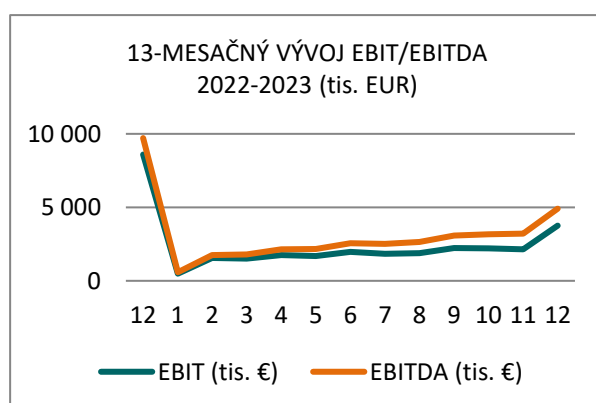
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

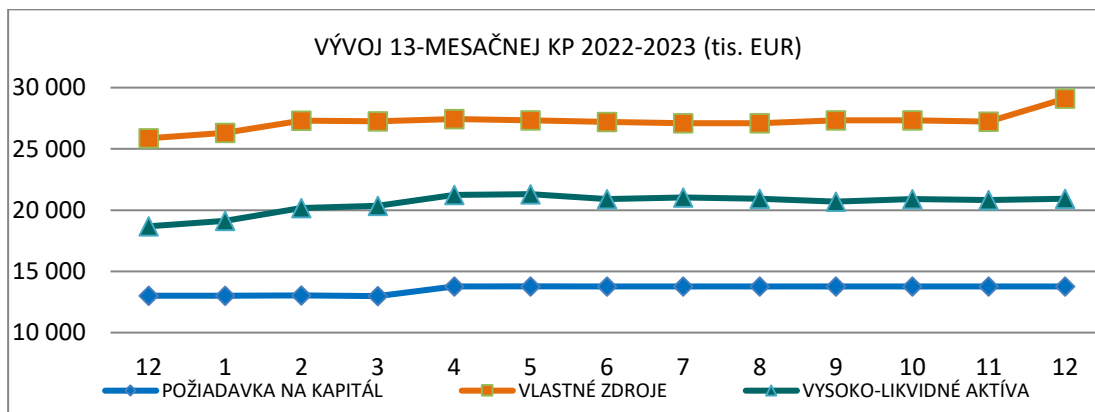
Vývoj EBITDA je v roku 2023 ovplyvnený rovnako ako hospodársky výsledok vyššími výnosmi ako v roku 2022, nižším rozpustením rezerv na ukončené súdne spory v prospech CDCP.



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 nižšiemu z ukazovateľov vlastné zdroje alebo okamžitá likvidita. V priebehu roku 2023 CDCP túto požiadavku plnil.





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

**13. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok,
ktorý sa skončil 31. decembra 2023**

13.1. Správa nezávislého audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2023

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

Košice, marec 2024



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 2023, 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 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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

2/4



podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo 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 auditora 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 2023 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 Košiciach, 22. 03. 2024



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

Kľúčový auditorský partner:
Ing. Branislav Bača, CA
licencia SKAU č. 955

13.2. Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2023

UZPODv14_2

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČo 3 1 3 3 8 9 7 6



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

UZPODV14_3

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 AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	6 1 3 7 8	4 2 3 1 9	
			1 9 0 5 9		4 2 6 4 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 1 5 4 1	2 1 5 4 1	
					1 5 0 5 2
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
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 7 3 7 2 2 8 3	2 3 5 5 6 6 1 9	
			3 8 1 5 6 6 4		2 1 7 0 6 8 5 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 4 6	1 1 4 6	1 0 8 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 4 6	1 1 4 6	1 0 8 3
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 1 0 1 7	6 1 0 1 7	1 9 0 7 0 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	4 5 0 3	4 5 0 3	4 5 0 3

UZPODV14_5

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 3 7 0 9 7 5	2 5 5 5 3 1 1		
			3 8 1 5 6 6 4		2 7 3 0 1 5 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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			7 1 7 0 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 0 6 6	1 0 0 6 6		
					1 4 7 2 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

UZPODV14_7

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 AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	Netto 2	účtovné obdobie
					Netto 3
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 0 9 1 8 8 8 5	2 0 9 1 8 8 8 5	1 8 6 8 0 2 5 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 8 2 5	3 8 2 5	5 0 1 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 9 1 5 0 6 0	2 0 9 1 5 0 6 0	1 8 6 7 5 2 4 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 2 3 2 9	2 7 2 3 2 9	1 2 6 8 6 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 2 3 5 3	2 2 3 5 3	7 9 8 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 7 5 1 5	4 7 5 1 5	4 9 2 9 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 0 2 4 6 1	2 0 2 4 6 1	6 9 5 8 9
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 1 3 0 3 0 7 3		3 0 0 6 7 0 3 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 9 1 0 4 7 9 4		2 5 8 6 5 5 0 6
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	2 7 1 0 7 9 8		1 9 2 5 8 2 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 7 1 0 7 9 8		1 9 2 5 8 2 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89			

UZPODV14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 9 4 2	1 9 4 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 9 4 2	1 9 4 2
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 4 3	- 1 4 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 4 3	- 1 4 3
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 2 7 3 6 0 5	5 5 9 8 8 1 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 2 7 3 6 0 5	5 5 9 8 8 1 1
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	3 6 2 9 2 8 8	7 8 4 9 7 7 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 2 1 8 9 0	4 1 6 4 7 1 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 7 5 5 6	1 9 8 6 5 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 4 8 9 2	5 7 9 2 8
	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 2 6 6 4	1 4 0 7 2 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	7 0 1 4 7 6	2 9 4 2 9 1 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 0 1 4 7 6	2 9 4 2 9 1 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 0 3 8 5 7	8 2 9 1 9 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 4 8 8 5	1 8 5 0 9 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 7 5 2	2 6 6 6
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	1 9 3 1 3 3	1 8 2 4 2 8
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	1 1 5 1 8 7	8 2 2 9 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 9 3 7 6	6 6 6 5 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 6 5 1 6 5	4 5 7 0 8 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 9 2 4 4	3 8 0 7 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 9 0 0 1	1 9 3 9 5 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 0 1 9 1	4 9 0 8 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 8 8 1 0	1 4 4 8 6 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 6 3 8 9	3 6 8 1 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 8 5 6 8	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 7 8 2 1	3 6 8 1 4



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



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	6 2 7 2 4 2 5	5 4 6 1 1 9 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 6 6 9 9 7	1 0 1 6 8 0
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 úasti 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 úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 6 6 9 8 6	1 0 1 6 2 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 6 6 9 8 6	1 0 1 6 2 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1	5 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 1 2 6 8	9 6 2 1 0
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 3	1 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 1 2 4 5	9 6 1 9 6



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

Účtovná zvierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12.11.1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 22.12.1992 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., 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 vládnym či medzivládnym 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	61	61
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	61	59
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

4. 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	31 303 073	30 067 037	Áno
Čistý obrat celkom	9 331 188	8 307 999	Áno
Počet zamestnancov	61	59	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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti 26. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 5. septembra 2022 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Bežné účtovné obdobie**

Predstavenstvo:

Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 27.10.2020
 Podpredseda: RNDr. Pavel Ferianc od 01.06.2021
 Člen: Ing. Lukáš Bonko od 01.06.2021

Dozorná rada:

Predseda: Ing. Martin Barto, CSc. od 1.6.2021
 Člen: Ing. Anna Samuelová od 09.09.2020
 Člen: Ing. Igor Lichnovský od 01.06.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Predstavenstvo:

Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 27.10.2020
 Podpredseda: RNDr. Pavel Ferianc od 01.06.2021
 Člen: Ing. Lukáš Bonko od 01.06.2021

Dozorná rada:

Predseda: Ing. Martin Barto, CSc. od 01.06.2021
 Člen: Ing. Anna Samuelová od 09.09.2020
 Člen: Ing. Igor Lichnovský od 01.06.2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

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

Materská spoločnosť Burza cenných papierov v Bratislave, a.s., v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2023 (§22, Zákona 431/2002 Zb. z.).

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 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.
- 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné 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 manažérom spoločnosti.
- 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 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:

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metoda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softwér	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	25 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky - elektromobil	3	lineárna	33,33

4. Zásoby

Spoločnosť oceňuje zásoby obstarávacou cenou. Obstarávacia 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 nevyžiteľné 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 nesplácanie 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.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

11. Zamestnanecké požitky
Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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 vlastníč, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
15. Cudzia 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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách nižšie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 930 296	1 356 421	-	-	24 642	-	11 311 359
Prírastky	-	410 758	-	-	-	391 669	-	802 427
Úbytky	-	-	-	-	-	410 758	-	410 758
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	10 341 054	1 356 421	-	-	5 553	-	11 703 028
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 577 622	93 956	-	-	-	-	4 671 578
Prírastky	-	941 689	68 530	-	-	-	-	1 010 219
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 519 311	162 486	-	-	-	-	5 681 797
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 352 674	1 262 465	-	-	24 642	-	6 639 781
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 821 743	1 193 935	-	-	5 553	-	6 021 231

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dlhodobý nehmotný majetok

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 403 514	1 356 421	-	-	119 777	-	10 879 712
Prírastky	-	526 782	-	-	-	431 647	-	958 429
Úbytky	-	-	-	-	-	526 782	-	526 782
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 930 296	1 356 421	-	-	24 642	-	11 311 359
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 673 165	25 264	-	-	-	-	3 698 429
Prírastky	-	904 457	68 693	-	-	-	-	973 150
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 577 622	93 956	-	-	-	-	4 671 578
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 730 349	1 331 157	-	-	119 777	-	7 181 283
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 352 674	1 262 465	-	-	24 642	-	6 639 781

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	G	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	3 829 742	435 188	-	-	61 378	15 052	-	4 772 881
Prírastky			6 678	-	-	-	13 167	-	19 845
Úbytky	-	-	-	-	-	-	6 678	-	6 678
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	431 521	3 829 742	441 866	-	-	61 378	21 541	-	4 786 048
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 847 358	314 496	-	-	18 731	-	-	3 180 585
Prírastky	-	96 581	56 898	-	-	328	-	-	153 807
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 943 939	371 394	-	-	19 059	-	-	3 334 392
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	982 384	120 692	-	-	42 647	15 052	-	1 592 296
Stav na konci účtovného obdobia	431 521	885 803	70 472	-	-	42 319	21 541	-	1 451 656

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	3 829 742	375 497	-	-	61 378	8 010	-	4 706 148
Prírastky	-	-	59 691	-	-	-	66 793	-	126 484
Úbytky	-	-	-	-	-	-	59 751	-	59 751
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	431 521	3 829 742	435 188	-	-	61 378	15 052	-	4 772 881
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 750 852	267 857	-	-	16 270	-	-	3 034 979
Prírastky	-	96 506	46 639	-	-	2 462	-	-	145 607
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 847 358	314 496	-	-	18 731	-	-	3 180 585
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	1 078 890	107 640	-	-	45 108	8 010	-	1 671 169
Stav na konci účtovného obdobia	431 521	982 384	120 692	-	-	42 647	15 052	-	1 592 296

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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený nižšie.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
<i>Spoločné podniky</i>					
<i>Pridružené podniky</i>					
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				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
<i>Spoločné podniky</i>					
<i>Pridružené podniky</i>					
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, scrl.). Hodnota akcie vyplývajúcej z členstva v medzinárodnej číslovacej agentúre A.N.N.A. (Association of National Numbering Agencies, scrl.) bola vyčíslená v obstarávacej cene, Spoločnosť neidentifikovala rozdiel medzi reálnou hodnotou a obstarávacou cenou v bežnom a tiež v predchádzajúcom účtovnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 998 527	3 712 250	3 166 122	728 992	3 815 664
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	3 998 527	3 712 250	3 166 122	728 992	3 815 664

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenost	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
			i	e	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 089 002	4 128 412	3 538 871	680 016	3 998 527
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	4 089 002	4 128 412	3 538 871	680 016	3 998 527

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	14 668	-	14 668
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 171	-	19 171
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 155 238	3 215 737	6 370 975
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	10 194	-	10 194
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	10 066	-	10 066
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 175 498	3 215 737	6 391 235

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Pohľadávky k 31.12.2022 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	18 771	-	18 771
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 274	-	23 274
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 350 482	3 378 201	6 728 683
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	18 224	-	18 224
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	14 772	-	14 772
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 383 478	3 378 201	6 781 679

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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 19 892 497 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 825	5 013
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 022 557	5 626 942
Termínované a vkladové účty	19 892 497	13 047 910
Peniaze na ceste	6	391
Spolu	20 918 885	18 680 256

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:	22 353	7 984
Predplatné licencií	22 353	7 984
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 515	49 291
Poistenie	18 742	18 258
Poplatky za servis a podporu software	24 579	26 871
Predplatné	2 971	3 141
Poplatky za platobné karty (poistenie)	82	114
Ostatné	1 141	907
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	202 461	69 589
Výnosové úroky	202 461	69 589
Spolu	272 329	126 864

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 942 913	47 962	280 300	2 009 100	701 475
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	2 075 978	3 821	-	2 000 000	79 799
Odmeny	166 568	-	-	-	166 568
Odmeny za súdne spory	626 957	-	280 300	9 100	337 557
Rezerva na odchodné	73 410	44 141	-	-	117 551
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 942 913	47 962	280 300	2 009 100	701 475
Krátkodobé rezervy, z toho:	193 954	219 001	193 954		219 001
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 089	60 191	49 089	-	60 191
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	49 089	60 191	49 089	-	60 191
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevýhodné zmluvy	-	-	-	-	-
Nevýhodné servisné zmluvy	-	-	-	-	-
Ostatné daňovo neuznané	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	69 101	77 342	69 101	-	77 342
Pokuty a penále					
Iné					
Nevyfakturované dodávky majetku	75 764	81 468	75 764	-	81 468
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	144 865	158 810	144 865	-	158 810

Spoločnosť ukončila súdny spor so spoločnosťou FORUM INVEST, a.s., (podľa vyjadrenia advokátskej kancelárie) a rozpustila vytvorenú rezervu vo výške 2 000 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 378 675	65 188	200 950	7 300 000	2 942 913
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	9 325 882	50 096	-	7 300 000	2 075 978
Odmeny	166 568	-	-	-	166 568
Odmeny za súdne spory	827 907	-	200 950	-	626 957
Rezerva na odchodné	58 318	15 092	-	-	73 410
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 378 675	65 188	200 950	7 300 000	2 942 913
Krátkodobé rezervy, z toho:	250 783	193 954	250 783	-	193 954
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 342	49 089	87 342	-	49 089
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 342	49 089	87 342	-	49 089
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevýhodné zmluvy					
Nevýhodné servisné zmluvy					
Ostatné daňovo neuznané					
Odmeny pracovníkom	68 225	69 101	68 225	-	69 101
Pokuty a penále					
Iné	95 216	75 764	95 216	-	75 764
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	163 441	144 865	163 441	-	144 865

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

3. 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 obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky v lehote splatnosti	1 003 857	829 195
	1 003 857	829 195

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 2023 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	1 752	1 752	-	-
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	193 133	193 133	-	-
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	115 187	115 187	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	89 376	89 376	-	-
Daňové záväzky a dotácie	565 165	565 165	-	-
Závazky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	39 244	39 244	-	-
	1 003 857	1 003 857	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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 2022 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	2 666	2 666	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	182 430	182 430	-	-
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	82 289	82 289	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 654	66 654	-	-
Daňové záväzky a dotácie	457 084	457 084	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	38 072	38 072	-	-
	829 195	829 195	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 140 441	-3 332 974
– zdaniteľné	-3 815 664	-3 998 527
	675 223	665 553
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-876 803	-3 117 423
– zdaniteľné	-876 803	-3 117 423
	--	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	985 418	1 494 350
Uplatnená daňová pohľadávka	125 588	457 838
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	-125 588	-457 838
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	142 664	140 727
Zmena odloženého daňového záväzku	1 937	660
Zaúčtovaná ako náklad	1 937	660
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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	57 927	45 744
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 552	12 923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 552	32 923
Čerpanie sociálneho fondu	37 587	20 740
Konečný zostatok sociálneho fondu	54 892	57 927

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:	38 568	-
Zrážková daň z úrokov z TV splatné v roku 2024.	38 568	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	37 821	36 814
Obnovenie LEI kódu na ročné obdobie	37 821	36 814
Spolu	76 389	36 814

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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	8 724 667	7 719 516
v rámci EÚ	600 991	581 243
mimo EÚ	5 530	7 240
Spolu	9 331 188	8 307 999

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	2 531 736	2 521 398
Evidenčné služby emitentom zaknihovaných CP	4 426 741	3 458 352
Obchodné služby emitentom listinných CP	1 209 375	1 198 200
Evidenčné služby emitentom listinných CP	176 563	191 703
Informačné služby emitentom zaknihovaných CP	224 130	229 850
Záložné právo	204 567	165 073
Zmena osoby majiteľa prevod/prechod	203 384	190 588
Využívanie IS členmi	-	800
Národná číslovacia agentúra	57 150	49 950
Informačné služby pre osoby podľa § 110	9 854	12 949
Výpisy z účtu	10 024	10 401
Informačné služby emitentom listinných CP	1 945	1 620
Obchodné služby emitentom zaknihovaných CP	105 064	104 069
Ostatné služby	170 655	173 047
Spolu	9 331 188	8 307 999

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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 výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 240	56 155
Predaj materiálu	-	25
Predaj DHM, DNM	-	-
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	11 172	1 944
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 906	1 641
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	21 485	38 776
Ostatné	8 677	13 769
Finančné výnosy, z toho:	566 997	101 680
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	11	51
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	51
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	566 986	101 629
Úroky z bežných účtov	15 093	
Úroky z terminovaných vkladov	551 534	101 236
Úroky z poskytnutých pôžičiek	359	393
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	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	9 331 188	8 307 999
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	9 331 188	8 307 999

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 685 005	1 494 704
Ostatné náklady na závislú činnosť	155 466	65 200
Sociálne poistenie	559 157	438 817
Zdravotné poistenie	183 954	155 402
Sociálne zabezpečenie	134 131	143 603
Spolu	2 717 713	2 297 726

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:	2 912 491	2 763 006
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 800	10 800
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 800	10 800
Iné uisťovacie audítorské služby	26 550	28 160
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 875 141	2 724 046
Servisné práce	1 336 181	1 160 817
Údržba programového vybavenia	739 086	710 935
Expertízy a analýzy	58 515	64 575
Služby za spracovanie poštových poukazov "U"	54 600	51 381
PR služby	32 555	43 200
Poštovné	85 257	45 104
Bezpečnostné služby a upratovanie	119 751	119 642
Právne služby	17 653	21 675
Prekladateľská činnosť	-	-
Daňové a ekonomické poradenstvo	7 967	7 967

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Nájomné	159 760	160 263
Opravy a údržba	51 514	34 267
Telekomunikácie	18 167	29 154
Cestovné	5 765	2 893
Náklady na reprezentáciu	9 079	73 902
Drobný nehmotný majetok	18 973	39 032
Ostatné	160 318	159 239
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-1 335 914	- 6 509 291
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	546 129	589 541
Rozpustené rezervy na súdne spory	-2 005 279	- 7 249 907
Poistenie zodpovednosti za škodu	40 238	40 238
Odpis pohľadávky	26 978	47 205
Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehmot. majetku	-	-
Ostatné	56 020	63 629
Finančné náklady, z toho:	111 268	96 210
Kurzové straty, z toho:	23	14
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	14
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	111 245	96 196
Bankové poplatky, poplatky VAKUP, NBS Target2	100 237	84 621
Ostatné	11 008	11 575

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	4 201 512	882 317	21 %	8 596 534	1 805 272	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 057 392	222 052	5 %	1 295 961	261 652	3 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 716 914	-780 552	-19 %	-8 543 434	-1 794 121	-21 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 541 989	323 818	8 %	1 299 061	272 803	3 %
Splatná daň z príjmov		444 699	11 %		288 265	3 %
Odložená daň z príjmov		127 525	3 %		458 498	5 %
Celková daň z príjmov		572 224	14 %		746 763	9 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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	943 572	1 326 916
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 217	13 724
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 2023 predstavuje 10 217 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov s automatickou prolongáciou o 12 mesiacov. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

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 79 800 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. Vedenie Spoločnosti vypracovalo odhad rezerv len v prípadoch, u ktorých očakáva pravdepodobnú stratu. 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 337 557 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 135 255 EUR (v roku 2022: 37 440 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 82 613 EUR (v roku 2022: 25 560 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2022: žiadne).

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	Štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
A	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	240 048	82 613	2 400	-	-	-
	126 091	25 560	2 200	-	-	-
Nepeňažné príjmy	14 906	-	-	-	-	-
	8 374	-	-	-	-	-
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, a.s. v likvidácii („DLHOPIS“)
- SHIFT, a.s.
- SPP – distribúcia, a.s.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d
MF SR – Predaj služieb	03	1 712 700	925 898
MH Man – Predaj služieb	03	83 686	13 790
DLHOPIS – Predaj služieb	03	439	6 542
SHIFT, a.s.	03	310	310
SPP – distribúcia, a.s.	03	355	355

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d
BCPB – Nákup služieb	01	134 531	121 619
BCPB – Predaj služieb	03	16 999	21 313
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 účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	40 565	39 677
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	40 565	39 677
Závazky z obchodného styku	1 752	2 666
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	1 752	2 666

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Po 31. decembri 2023 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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 489 304	-	-	-	10 489 304
Základné imanie	10 483 304	-	-	-	10 489 304
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	1 925 820	-	-	784 977	2 710 798
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 925 820	-	-	784 977	2 710 798
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					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 598 811	-	-	6 674 794	12 273 605
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 598 811	-	-	6 674 794	12 273 605
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 849 771	3 629 288	-390 000	-7 459 771	3 629 288
Spolu	25 865 505	3 629 288	-390 000	-	29 104 794

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 2023 je 11 485 EUR (Zisk na jednu akciu za rok 2022: 24 841 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 489 304	-	-	-	10 489 304
Základné imanie	10 489 304	-	-	-	10 489 304
Zmena základného imania					
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	1 321 945	-	-	603 875	1 925 820
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 321 945	-	-	603 876	1 925 820
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					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 763 924	-	-	3 834 889	5 598 811
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 763 924	-	-	3 834 889	5 598 811
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 038 764	7 849 771	-1 600 000	-4 438 764	7 849 771
Spolu	19 615 736	7 849 771	-1 600 000		25 865 505
				Bežné účtovné obdobie	
Rozdelenie účtovného zisku					
Prídel do zákonného rezervného fondu					784 977
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov					-
Prídel do sociálneho fondu					20 000
Prídel na zvýšenie základného imania					-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov					6 674 794
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom orgánov spol.					370 000
Iné					-
Spolu					7 849 771

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 3 629 288 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. Zákonný rezervný fond presiahol 20 %, v návrhu sa s navyšovaním neuvažuje. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prídel do sociálneho fondu	30 000 EUR
suma na výplatu dividend	316 000 EUR
suma na výplatu tantiém členom štatutárnych orgánov	54 000 EUR
prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 229 288 EUR

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

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	4 201 512	8 596 534
Úpravy o nepeňažné operácie:	-	-
Odpisy dlhodobého majetku	1 164 026	1 118 756
Odpis zásob	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-182 863	-90 475
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezerv	-2 216 391	-7 492 591
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	25 906	24 985
Úrokové výnosy (netto)	-566 986	-101 629
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	-40
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Opravy minulých rokov	-	-
Ostatné položky nepeňažného charakteru	26 978	53 555
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 452 194	2 109 045
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok (úbytok) pohľadávok z obchodného styku	419 226	303 891
Úbytok (prírastok) zásob	-63	2 492
Prírastok (úbytok) záväzkov	66 503	-289 649
Iné	-	-
Prevádzkové peňažné toky	2 938 860	2 125 779

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 938 860	2 125 779
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	434 191	81 771
Zaplatená daň z príjmov	-359 575	-74 510
Vyplatené dividendy	-	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 013 476	2 133 040
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-404 836	-504 680
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Termínované vklady	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 608 640	1 628 360
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, tantiémy	-370 000	-1 580 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-370 000	-1 580 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 238 640	48 360
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 680 257	18 631 856
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-12	40
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	20 918 885	18 680 257

Poznámky Úč POD 3 - 01


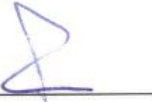

IČO			3	1	3	3	8	9	7	6
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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: 22.03.2024	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 31.12.2023**



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení výročnej správy zostavenej za rok 2023

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

Košice, apríl 2024



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 2023, uvedenú na stranách 34 – 82 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22. marca 2024 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 2023 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 nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

V Košiciach, 19. 04. 2024

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 pridelovaný podľa ISO štandardu 10962 Klasifikácia finančných nástrojov (CFI kód). CFI kód odráža charakteristiky finančného nástroja, ktoré sú zadefinované pri jeho vydávaní a ktoré sa počas života finančného nástroja nemenia. CFI kód prideluje agentúra, ktorá finančnému nástroju pridelila ISIN kód.

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

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

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

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

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

GLEIF - The Global LEI Foundation - Nadácia GLEIF bola založená v júni 2014 ako nezisková organizácia pod dohľadom ROC s cieľom pôsobiť ako operačné rameno globálneho LEI systému pri zavádzaní a využívaní LEI. GLEIF poveruje a monitoruje miestne prevádzkové jednotky zapojené do systému GLEIS. Zároveň poskytuje technickú infraštruktúru potrebnú k zjednoteniu verejne 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 pridelovaní LEI kódov, správe údajov a ich zverejňovaní.

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

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

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

LOU – Local Operating Unit – Miestna operačná jednotka. LOU je subjekt schválený Výborom regulátorov pre dohľad (ROC) ako miestna prevádzková jednotka s oprávnením pridelovať LEI kódy.

V prvej fáze budovania medzinárodného systému LEI kódov – GLEIS sa pre všetky subjekty s oprávnením pridelovať LEI používa označenie pre-LOU (tzv. LOU operátor v dočasnom režime).

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

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

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

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

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