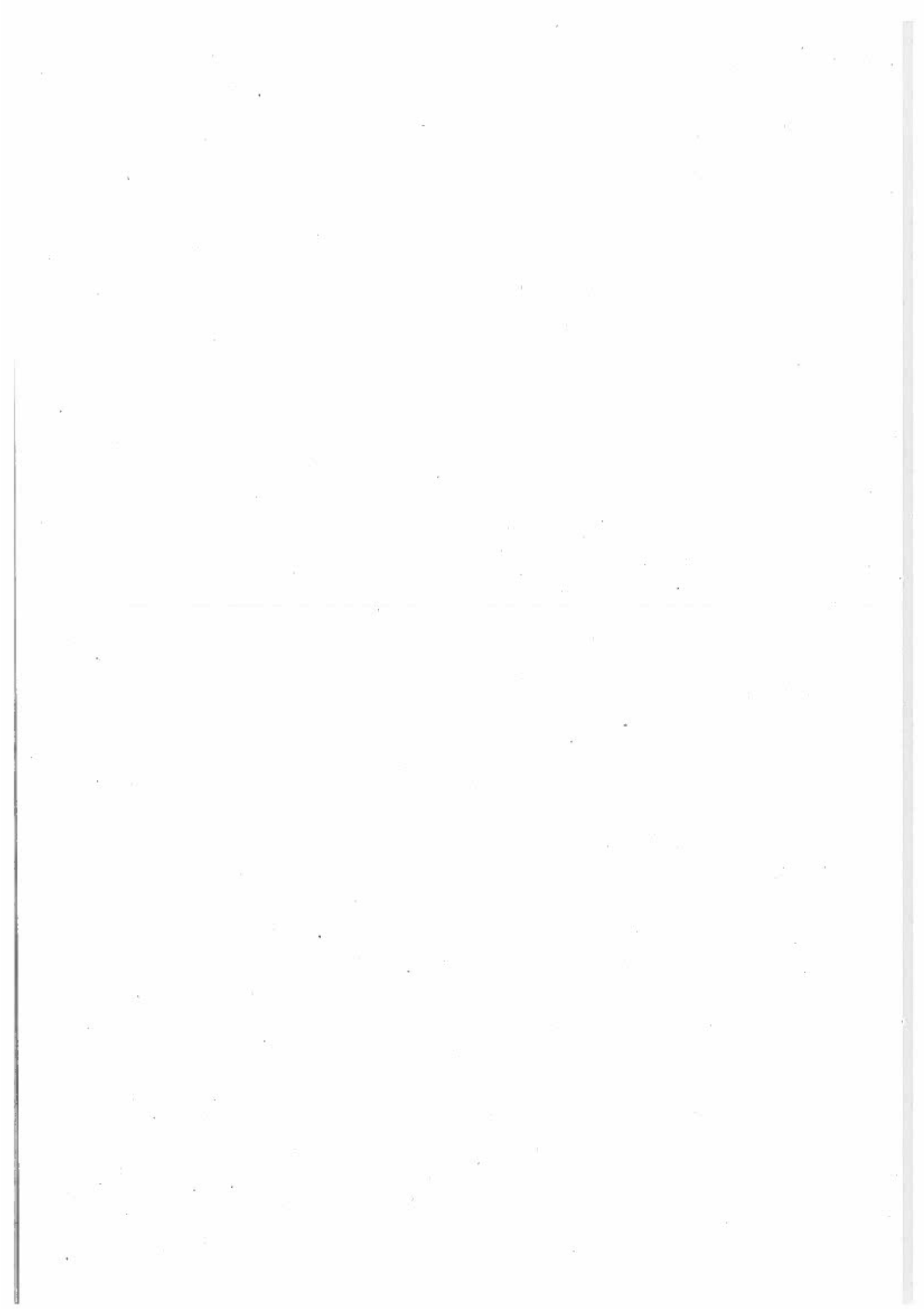




Výročná správa

**2017**

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





# Výročná správa 2017

Počet strán: 83

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

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

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 493 B

IČO: 31 338 976

DIČ: 2020312833

IČ DPH: SK2020312833



**OBSAH**

<b>1. Úvod</b> .....	<b>3</b>
1.1. Úvodné slovo generálneho riaditeľa .....	3
<b>2. Hlavné aktivity</b> .....	<b>4</b>
2.1. Spracovanie prevodných príkazov .....	4
2.1.1. Prevody s finančným vyrovnaním .....	5
2.1.2. Prevody bez finančného vyrovnania .....	5
2.2. Objemy cenných papierov v evidencii CDCP .....	6
2.2.1. Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka .....	6
2.2.2. Nové emisie vydané v priebehu roka .....	8
2.2.3. Emisie zrušené v priebehu roka .....	9
2.3. Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby .....	11
2.3.1. Vedenie registra emitenta .....	11
2.3.2. Emitenti listinných akcií .....	11
2.3.3. Služby na základe písomnej žiadosti .....	12
<b>3. Projekt Target2-Securities v roku 2017</b> .....	<b>12</b>
<b>4. Compliance</b> .....	<b>12</b>
4.1. Európska právna úprava .....	12
4.2. Hodnotenie systému vyrovnania v kontexte migrácie do T2S .....	13
<b>5. Riadenie rizík</b> .....	<b>13</b>
<b>6. Interný audit</b> .....	<b>13</b>
<b>7. Medzinárodné štandardy</b> .....	<b>14</b>
<b>8. Ľudské zdroje</b> .....	<b>15</b>
8.1. Vzdelávanie .....	15
8.2. Zamestnanecké výhody .....	15
<b>9. Strategická vízia</b> .....	<b>16</b>
<b>10. Zoznam účastníkov CDCP</b> .....	<b>16</b>
<b>11. Výsledok hospodárenia za rok 2017</b> .....	<b>18</b>
<b>12. Ostatné informácie</b> .....	<b>21</b>
<b>13. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2017</b> .....	<b>22</b>
13.1. Správa nezávislého audítora .....	23
13.2. Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2017 .....	28
<b>14. Dodatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou spoločnosti k 31.12.2017</b> .....	<b>76</b>
<b>15. Glosár výrazov</b> .....	<b>81</b>

## 1. Úvod

### 1.1. Úvodné slovo generálneho riaditeľa

Vážené dámy, vážení páni,

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a. s. (ďalej len „CDCP“ alebo aj „centrálny depozitár“) oslávil v decembri 25. výročie svojho založenia. Uplynulý rok sme si teda pripomenuli štvrtstoročie nášho fungovania. Aj preto ma mimoriadne teší, že práve tento rok bol pre našu spoločnosť mimoriadne úspešný po každej stránke. Dokončili sme dôležité projekty, ktoré sa stanú míľnikmi v histórii našej spoločnosti. Okrem toho pokračujeme v pozitívnom trende hospodárenia.

Kladný hospodársky výsledok dosahujeme už šiesty rok. Za úspech považujem aj to, že zisk našej spoločnosti sa už stabilne, piaty rok, pohybuje nad hranicou pol milióna EUR. Tento výsledok nepriamo súvisí aj s uvoľnenou politikou Európskej centrálnej banky (ďalej aj „ECB“) a pretrvávajúcim nízkym nákladom/výnosom štátnych dlhopisov. Aj vďaka aktivite Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity (ďalej aj „ARDAL“) pri umiestňovaní dlhopisov, môžem rok 2017 hodnotiť ako veľmi úspešný. Napriek pretrvávajúcemu útlmu pri majetkových cenných papieroch totiž zaznamenávame renesanciu dlhopisov.



Minulý rok vyvrcholila príprava CDCP na migráciu do spoločnej technologickej platformy Target 2-Securities (ďalej aj „T2S“), ktorej prevádzku zastrešuje ECB. Vo februári 2017 sme spolu s našimi účastníkmi systému vyrovnania úspešne zavŕšili tento projekt a pripojili sa na platformu T2S. Zaradili sme sa tak k európskym krajinám, ktoré harmonizujú svoje štandardy a modernizujú infraštruktúru kapitálového trhu.

V septembri 2017 sme skompletizovali podklady a podali žiadosť na získanie povolenia na činnosť CDCP v súlade s európskou reguláciou, konkrétne v zmysle požiadaviek Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014 (ďalej aj „Nariadenie CSDR“). Zároveň sme dobiehali vnútorné štruktúry a procesy, ktoré nám pomôžu skvalitniť poskytované služby a efektívne riadiť riziká.

Ďalšou našou významnou aktivitou uplynulého roka je začiatok procesu akreditácie v nadácii Global Legal Entity Identifier Foundation (ďalej aj „GLEIF“), ktorá je zodpovedná za globálny systém identifikátorov LEI. Koncom roka sme tento proces úspešne ukončili a v januári 2018 sme získali certifikát, ktorý potvrdzuje našu úspešnú akreditáciu pre pridelovanie LEI kódov pre Slovensko a Českú republiku.

V spolupráci s našimi účastníkmi pokračujeme v stabilizácii postavenia CDCP pri spoluvytváraní základnej infraštruktúry kapitálového trhu SR. V spolupráci s Národnou bankou Slovenska (ďalej aj „NBS“) a Ministerstvom financií SR (ďalej aj „MF SR“) sme aktívne participovali na zosúladení domácej legislatívy s európskou a na harmonizácii trhových štandardov.

Uplynulý rok preveril tímovú spoluprácu a odbornosť pracovníkov CDCP. Všetkým chcem aj touto cestou vysloviť veľké poďakovanie za ich vysoké nasadenie a lojalitu. Vďaka patrí aj našim klientom a účastníkom za podporu, priazeň, ako aj za pochopenie, ktoré nám preukazujú v náročných chvíľach realizácie už spomínaných zmien. Vysoko si vážim spoluprácu a profesionálny prístup NBS a MF SR. Dôvera akcionára, ktorým je Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. (ďalej aj „BCPB“) je prejavom uznania a zároveň záväzkom. Preto má náš rešpekt a patrí jej poďakovanie za dlhodobú podporu našej spoločnosti.

S úctou

  
Ing. Martin Wiedermann

predseda predstavenstva a generálny riaditeľ CDCP

## 2. Hlavné aktivity

### 2.1. Spracovanie prevodných príkazov

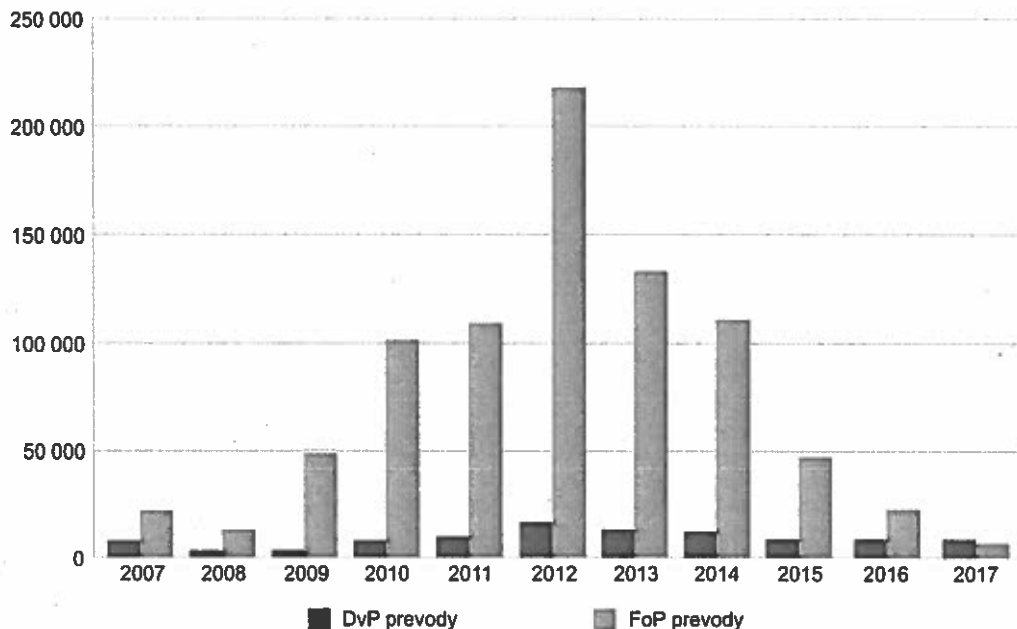
Celkový objem prevodov spracovaných počas 253 prevádzkových dní v roku 2017 dosiahol hodnotu 61 193 mil. EUR, čo predstavuje nárast o 47 % oproti roku 2016. Priemerný denný objem spracovaných prevodov tak dosiahol úroveň 242 mil. EUR. Počet prevodov naopak v porovnaní s rokom 2016 poklesol o takmer 52 %, čím priemerný denný počet prevodov poklesol na úroveň 61.

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU	2017	2016
POČET PREVÁDZKOVÝCH DNÍ	253	256
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR	61 193	41 619
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	242	182
POČET PREVODOV	15 359	31 908
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	61	125

	PREVODY DvP - TRHOVÁ HODNOTA		PREVODY FoP - MENOVIŤA HODNOTA		PREVODY SPOLU	
	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET
01.2017	446	660	5 450	528	5 896	1 188
02.2017	1 010	735	5 561	633	6 571	1 368
03.2017	1 433	983	9 354	980	10 787	1 963
04.2017	538	628	4 270	542	4 808	1 170
05.2017	530	671	4 902	642	5 432	1 313
06.2017	649	519	3 155	763	3 804	1 282
07.2017	587	754	4 657	419	5 244	1 173
08.2017	328	660	2 295	339	2 623	999
09.2017	480	591	4 099	784	4 579	1 375
10.2017	1 729	954	3 815	368	5 544	1 322
11.2017	472	532	2 138	449	2 610	981
12.2017	1 112	667	2 183	558	3 295	1 225
<b>SUM</b>	<b>9 314</b>	<b>8 354</b>	<b>51 879</b>	<b>7 005</b>	<b>61 193</b>	<b>15 359</b>

### Počet prevodov DvP a FoP\* za roky 2007 - 2017:

\* pozrite glosár výrazov (strana 81)



#### 2.1.1. Prevody s finančným vyrovaním

V roku 2017 vykonal centrálny depozitár prevody cenných papierov s finančným vyrovaním v celkovej trhovej hodnote 9 314 mil. EUR, pričom vo svojom systéme vyrovnania cenných papierov spracoval celkom 8 354 príkazov na prevod cenných papierov proti platbe. Priemerný denný objem cenných papierov vyrovaných v systéme CDCP dosiahol hodnotu 37 mil. EUR a priemerný denný počet prevodných príkazov bol v počte 33. V porovnaní so stavom v roku 2016, celkový objem cenných papierov prevedených v systéme vyrovnania cenných papierov vzrástol o 24,65 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje medziročný nárast o 1 842 mil. EUR. Počet spracovaných prevodných príkazov sa znížil o 368 príkazov, čo v porovnaní s rokom 2016 znamená pokles o 4,22 %.

OBJEM A POČET PREVODOV S FINANČNÝM VYROVNANÍM	2017	2016
<b>CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - TRHOVÁ HODNOTA</b>	<b>9 314</b>	<b>7 472</b>
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	37	29
<b>POČET PREVODOV</b>	<b>8 354</b>	<b>8 722</b>
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	33	34

#### 2.1.2. Prevody bez finančného vyrovnania

Cenné papiere prevedené v roku 2017 bez finančného vyrovnania dosiahli v menovitej hodnote objem 51 879 mil. EUR, pričom priemerný denný objem takýchto prevodov predstavoval hodnotu 205 mil. EUR. Celkom bolo spracovaných 7 005 príkazov a denne bolo spracovaných priemerne 28 príkazov. Objem cenných papierov prevedených bez finančného vyrovnania sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšil o 17 732 mil. EUR, čo znamená medziročný nárast 51,93 %. Oproti roku 2016 sa počet prevodných príkazov znížil o 16 181 príkazov, čo je medziročný pokles o 69,79 %.

OBJEM A POČET PREVODOV BEZ FINANČNÉHO VYROVNNANIA	2017	2016
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - MENOVIÁ HODNOTA	51 879	34 147
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	205	133
POČET PREVODOV	7 005	23 186
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	28	91

## 2.2. Objemy cenných papierov v evidencii CDCP

### 2.2.1. Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka

Ku dňu 31.12.2017 boli na účty majiteľov, klientske účty a držiteľské účty pripísané zaknihované cenné papiere v celkovom objeme, vyjadrenom v menovitej hodnote, 80 992 mil. EUR. Najvyšší podiel z uvedenej hodnoty predstavovali dlhopisy a to 43 357 mil. EUR. Na účtoch boli ďalej evidované akcie v celkovom objeme 37 356 mil. EUR a objem vydaných družstevných podielnických listov predstavoval sumu 98 mil. EUR. Počet emisií zaknihovaných akcií vydaných v CDCP ku koncu roka predstavoval 1 810 emisií. Počet vydaných emisií dlhopisov bol 526 a emisií družstevných podielnických listov bolo 256. Počet a objem emisií zaknihovaných podielových listov zostal aj v roku 2017 nezmenený - bolo registrovaných 16 emisií a ich celkový objem predstavoval 3 mil. EUR. Ku koncu decembra 2017 bolo v kategórii „Iné emisie“, kde je uvedená aj jedna emisia dlhopisov Fondu národného majetku SR (ďalej aj „FNM“), registrovaných 30 emisií s celkovým objemom 178 mil. EUR. V danom roku nebola vydaná ani jedna emisia štátnych pokladničných poukázok.

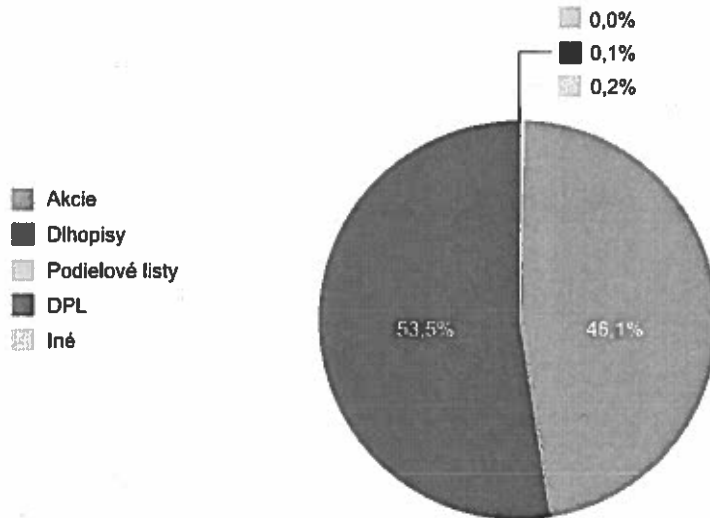
Celkový objem vydaných zaknihovaných cenných papierov vzrástol o 2,79 percenta v porovnaní s rokom 2016, pričom nárast vyjadrený v menovitej hodnote predstavuje hodnotu 2 195 mil. EUR.

Prírastok v roku 2017 zaznamenali dlhopisy, ktorých objem v menovitej hodnote vzrástol o 3 817 mil. EUR, objem emisií zaknihovaných akcií poklesol o 112 mil. EUR a rovnako aj objem ostatných cenných papierov sa znížil o 1 499 mil. EUR. Objem družstevných podielnických listov sa znížil o 10 mil. EUR. Podielové listy medziročne nezaznamenali žiadnu zmenu a ku koncu roka 2017 bol ich objem 3 mil. EUR.

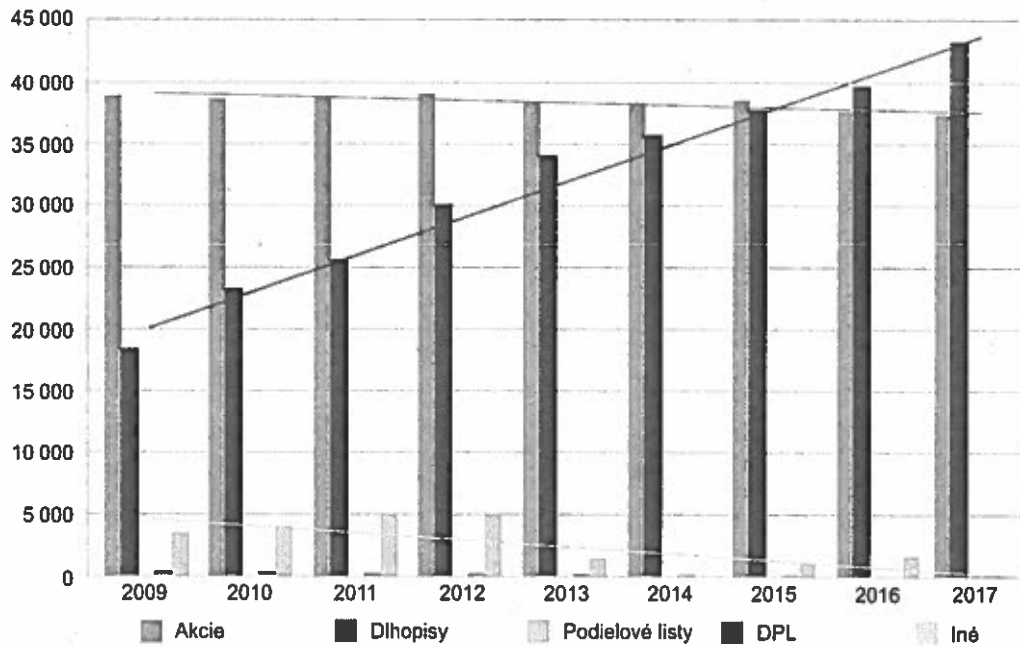
OBJEM ZAKNIHOVANÝCH CP V MENOVIATEJ HODNOTE - STAV KU KONCU ROKA	2017	2016	2015
OBJEM SPOLU V MIL. EUR	80 992	78 796	77 728
AKCIE	37 356	37 468	38 590
z toho: nekonvertované akcie*	1 852	1 892	2 161
DLHOPISY	43 357	39 540	37 850
PODIELOVÉ LISTY	3	3	3
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	98	108	111
INÉ	178	1 677	1 174

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

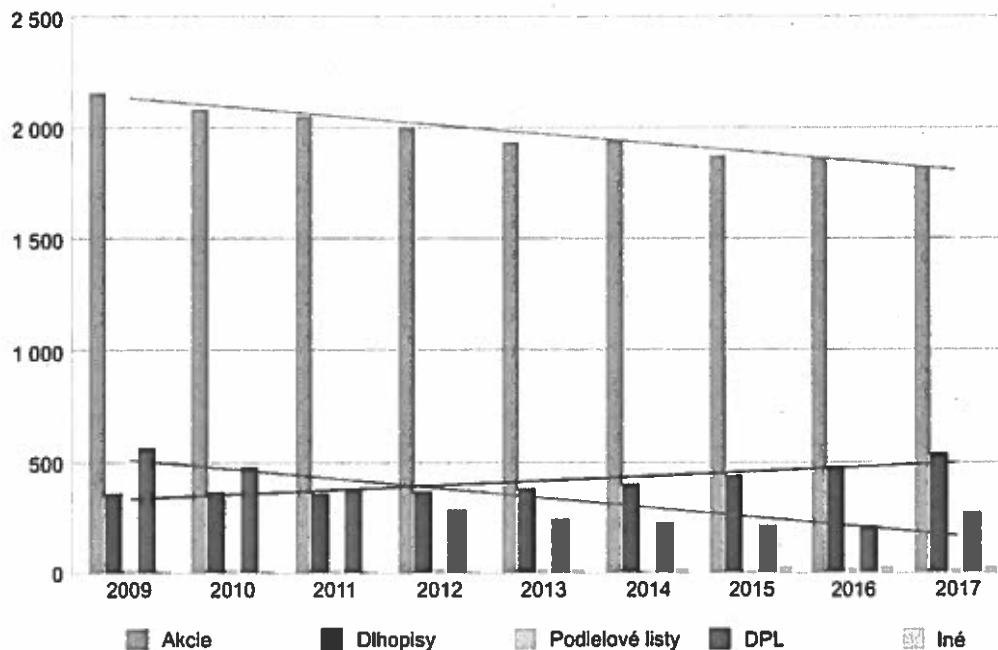
Štruktúra zaknihovaných cenných papierov v roku 2017 (podľa objemu vydaných CP):



Vývoj objemu zaknihovaných cenných papierov v menovitej hodnote (v mil. EUR) za roky 2009–2017:



Počet emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2017:

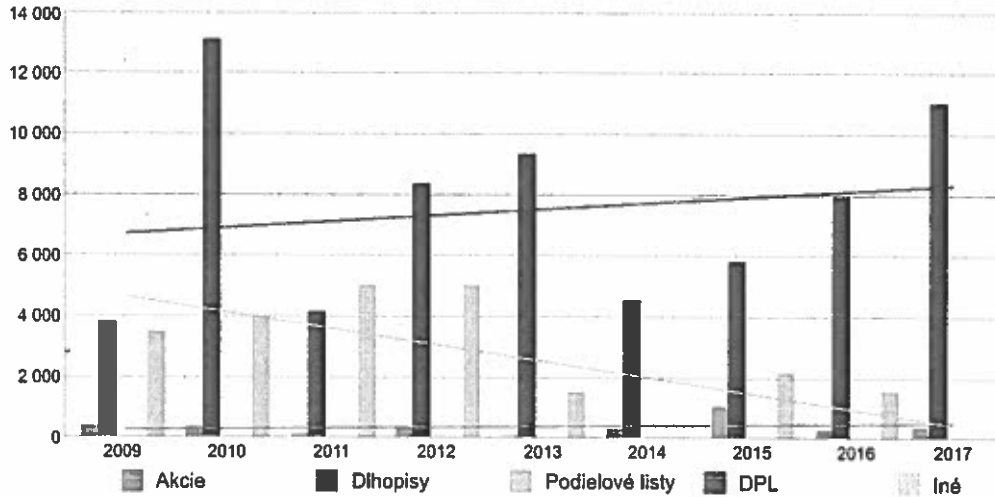


### 2.2.2. Nové emisie vydané v priebehu roka

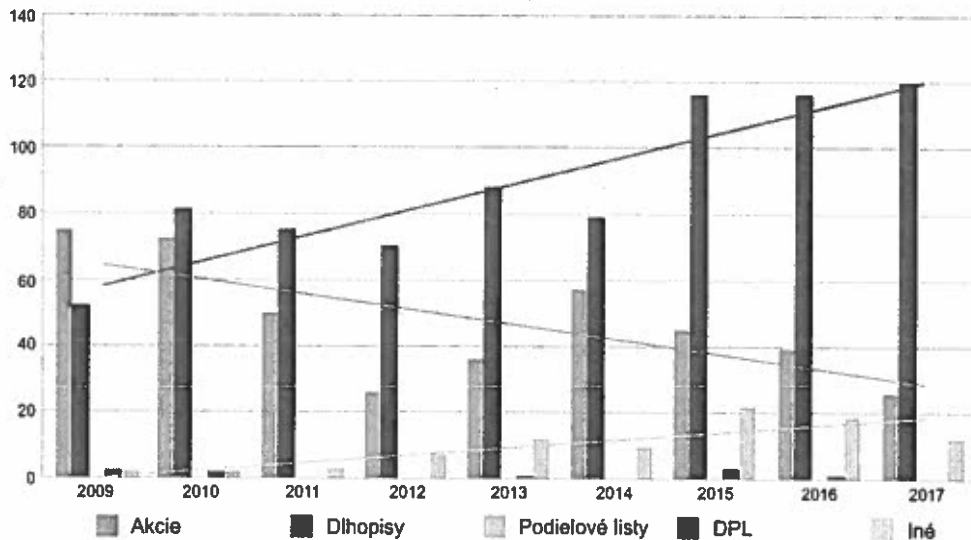
V CDCP bolo v roku 2017 vydaných spolu 159 nových emisií zaknihovaných cenných papierov, ktorých menovitá hodnota tvorila celkový objem 11 380 mil. EUR. Ku koncu uvedeného roka boli z týchto emisií na účty pripísané cenné papiere v hodnote 6 684 mil. EUR. Najväčší prírastok v objeme nových cenných papierov bol rovnako ako v roku 2016 zaregistrovaný pri dlhopisoch a to vo výške 11 010 mil. EUR. Druhý najvyšší prírastok v hodnote 356 mil. EUR bol zaznamenaný pri akciách a iné cenné papiere vydané v roku 2017 dosiahli objem 14 mil. EUR. Celkom bolo vydaných 26 nových emisií akcií, 120 emisií dlhopisov a 13 emisií iných cenných papierov. V roku 2017 nebola vydaná ani jedna emisia zaknihovaných podielových listov alebo družstevných podielnických listov.

NOVÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VYDANÝCH V CDCP - MENOVIATÁ HODNOTA		
	OBJEM V MIL. EUR	POČET EMISÍ
OBJEM SPOLU	11 380	159
AKCIE	356	26
DLHOPISY	11 010	120
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	0	0
INÉ	14	13

Vývoj objemu nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2009–2017:



Počet nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2017:



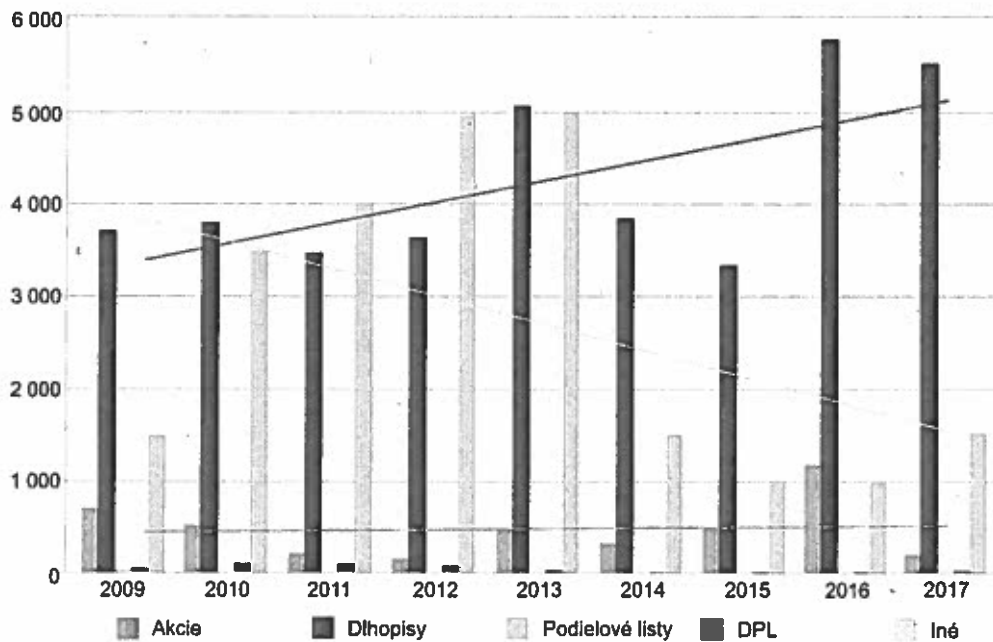
### 2.2.3. Emisie zrušené v priebehu roka

V roku 2017 boli zo zaknihovaných cenných papierov vedených v registri emitenta zrušené cenné papiere s objemom 7 252 mil. EUR v menovitej hodnote. Zrušené cenné papiere tvorili spolu 177 emisií, pričom z tohto počtu bolo 29 emisií vymazaných z registra emitenta na základe údajov z elektronického obchodného registra. Najväčší úbytok nastal v dlhopisoch, kde bolo zrušených 71 emisií s celkovým objemom 5 498 mil. EUR. Nasledovalo 12 emisií iných cenných papierov s objemom 1 515 mil. EUR, 79 zrušených emisií akcií s objemom 220 mil. EUR a družstevné podielnícke listy v objeme 20 mil. EUR, ktoré tvorili 15 emisií. V roku 2017 nebola zrušená ani jedna emisia podielových listov.

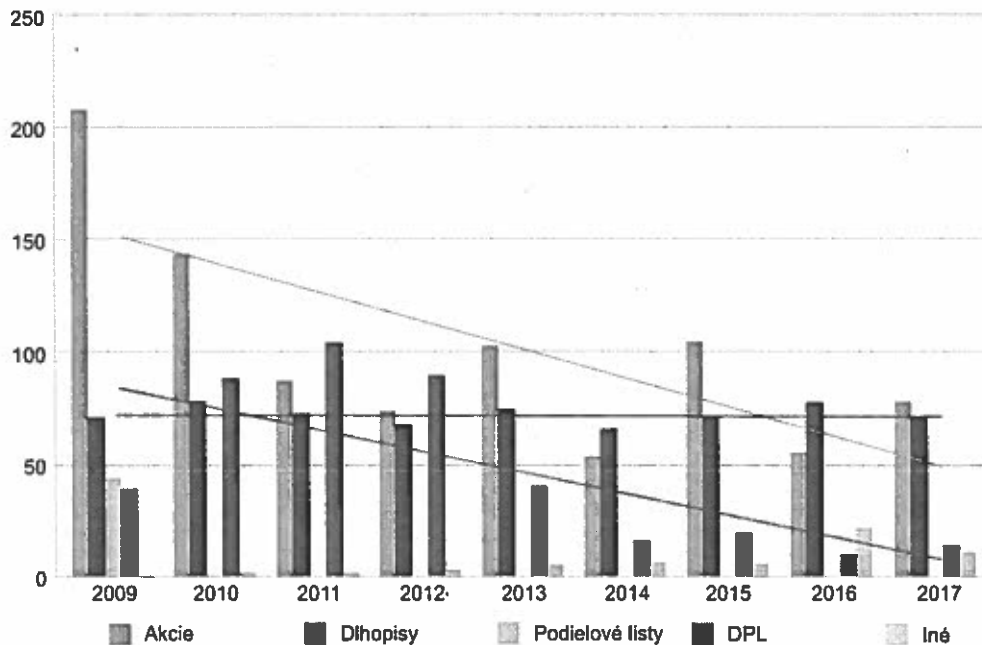
ZRUŠENÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VRÁTANE EMISII, PRI KTORÝCH DOŠLO KU ZMENE PODOBY NA LISTINNÉ - MENOVIŤA HODNOTA	OBJEM V MIL. EUR	POČET EMISII
<b>OBJEM SPOLU</b>	<b>7 253</b>	<b>177</b>
AKCIE	220	79
DLHOPISY	5 498	71
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	20	15
INÉ	1 515	12

EMISIE VYMAZANÉ Z REGISTRA EMITENTA NA ZÁKLADE ÚDAJOV Z ELEKTRONICKÉHO OBCHODNEHO REGISTRA	2017
<b>POČET EMISII</b>	<b>29</b>

Vývoj objemu zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2009–2017:



Počet zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2017:



## 2.3. Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby

### 2.3.1. Vedenie registra emitenta

CDCP k 31.12.2017 viedol register emitenta pre 1 475 emitentov zaknihovaných cenných papierov a jedna emisija zahraničného emitenta cenných papierov je evidovaná v osobitnej evidencii zahraničných cenných papierov. Z emisií uvedeného počtu emitentov bol na účet majiteľa, klientsky účet alebo na držiteľský účet pripísaný aspoň jeden cenný papier. Počet emitentov, ktorým CDCP viedol register emitenta bol v porovnaní s rokom 2016 nižší o 18 emitentov (-1,21 % medziročne).

### 2.3.2. Emitenti listinných akcií

Centrálny depozitár viedol v roku 2017 zoznam akcionárov pre 3 633 emitentov listinných akcií na meno, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje nárast v počte emitentov o 51 (1,42 % medziročne).

REGISTRE EMITENTA A ZOZNAMY AKCIONÁROV	2017	2016	2015
Počet emitentov zaknihovaných CP, ktorým CDCP vedie register emitenta	1 475	1 493	1 504
Počet emitentov listinných akcií na meno, ktorým CDCP vedie zoznam akcionárov	3 633	3 582	3 580

### 2.3.3. Služby na základe písomnej žiadosti

V roku 2017 vybavil CDCP celkom 16 196 písomných žiadostí na rodné číslo alebo IČO, ktoré boli zaslané oprávnenými osobami podľa §110 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov. Z uvedeného počtu bolo 7 535 žiadostí daňových a colných úradov, ktorým sú služby poskytované bezplatne, a 1 934 žiadostí notárov. V porovnaní s rokom 2016 CDCP vybavil o 826 takýchto žiadostí menej, čo predstavuje medziročný pokles o 4,86 %.

Súčasne CDCP vybavil v roku 2017 celkom 13 753 písomných žiadostí fyzických a právnických osôb o služby typu: zmena majiteľa, výpis z účtu alebo zmena osobných údajov a pod.

## 3. Projekt Target2-Securities v roku 2017

6. február 2017 sa podľa plánu stal prvým prevádzkovým dňom CDCP a celého trhu na spoločnej platforme T2S a súčasne prvým prevádzkovým dňom pre nový informačný systém CDCP. Samotná migrácia CDCP do T2S prebehla bezproblémovo a prvý prevádzkový deň bol otvorený v súlade s predpokladom ráno, pred 8:00. Tento deň tak predstavuje úspešné ukončenie projektu T2S v CDCP.

## 4. Compliance

### 4.1. Európska právna úprava

V roku 2017 sa organizačný útvar, ktorého funkciou je kontrola a dodržiavanie súladu s právnymi predpismi – Compliance, definitívne etabloval v organizačnej štruktúre spoločnosti, a to so zodpovedajúcimi kompetenciami, právomocami a zodpovednosťou.

Nosnou úlohou Compliance v roku 2017 bola participácia a dohľad nad prípravou dokumentov, ktoré sa stali súčasťou žiadosti o povolenie podľa Nariadenia CSDR a súvisiacich vykonávacích predpisov, ktorými sa zabezpečovala harmonizácia CDCP s európskou legislatívou. Príprava na podanie žiadosti o povolenie bola realizovaná nepretržite od roku 2015 a jej výsledkom bolo podanie žiadosti o povolenie Národnej banke Slovenska v septembri 2017. V rámci tohto rozsiahleho projektu bolo pripravených a schválených cca 40 predpisov spoločnosti, ktoré v mnohých smeroch nanovo upravujú postupy CDCP v súlade s európskou legislatívou. Celkovo bolo vypracovaných takmer 150 dokumentov upravujúcich činnosť CDCP.

Podaním žiadosti o povolenie Národnej banke Slovenska sa oficiálne začalo konanie vo veci udelenia povolenia na činnosť centrálného depozitára v súlade s Nariadením CSDR. Je možné konštatovať, že adaptácia nových postupov, princípov a systémov vo vnútri spoločnosti spôsobila, že CDCP v súčasnosti vykonáva svoje činnosti v súlade s európskymi štandardmi a harmonizovane s inými centrálnymi depozitármi pôsobiacimi v členských štátoch EÚ.

Nariadenie CSDR spolu s príslušnými regulačnými technickými predpismi, Nariadením EMIR, smernicou MiFID II, tvoria základný rámec pravidiel systémovo dôležitých infraštruktúr s cennými papiermi na úrovni EÚ. Schvaľovanie smerníc (príp. prijímanie ich aktualizácií) na úrovni EÚ vyvoláva potrebu ich transponovania do vnútroštátnych právnych úprav. S tým súvisela aj novela zákona č. 566/2001 Z. z. (novelizácia zákonom č. 237/2017 Z. z.), ktorou sa v roku 2017 implementovala do národnej právnej úpravy smernica MiFID II. Táto novela priniesla viaceré zmeny relevantné pre činnosť CDCP, napr. zavedenie nových druhov cenných papierov ale aj problematiku LEI kódov ako úplnú novinku v legislatíve Slovenskej republiky. Väčšina týchto zmien zákona č. 566/2001 Z. z. nadobudla účinnosť dňa 01.11.2017 s výnimkami, pre ktoré platí odložená účinnosť v priebehu rokov 2018 a 2019.

Výzvou v nasledujúcom období bude implementácia všetkých relevantných zmien právnych predpisov a ich zavedenie do procesov v spoločnosti tak, aby CDCP bol a konal v súlade s platnou legislatívou. V tejto súvislosti spomenieme najmä novelu zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorá do svojich ustanovení prebrala štvrtú AML smernicu, ale aj prijatie úplne nového zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý reflektuje zmeny prijaté Nariadením GDPR.

Podstatnou a nemenej dôležitou úlohou Compliance bude aj naďalej dohliadať na funkčnosť a dodržiavanie predpisov v spoločnosti a preverovať úroveň znalostí zamestnancov.

## 4.2. Hodnotenie systému vyrovnania v kontexte migrácie do T2S

V kontexte migrácie do T2S Eurosystem vykonal v roku 2017 užívateľské hodnotenie systémov vyrovnania transakcií s cennými papiermi depozitárov, ktoré migrovali do T2S v štvrtej vlne. V rámci uvedeného hodnotenia bol hodnotený aj systém vyrovnania transakcií s cennými papiermi, ktorého prevádzkovateľom je CDCP. Užívateľské hodnotenie bolo vykonané v súlade s Rámcom pre hodnotenie systémov vyrovnania cenných papierov a prepojení na určenie ich spôsobilosti na používanie v úverových operáciách Eurosystemu. Na základe hodnotenia Rada guvernérov Eurosystemu dospela k názoru, že CDCP zostáva spôsobilé pre použitie v operáciách menovej politiky a v operáciách vnútrodenného úveru Eurosystemu.

## 5. Riadenie rizík

Predstavenstvo CDCP v záujme zabezpečenia dôveryhodnosti a stability spoločnosti prikladá kľúčový význam funkčnému a komplexnému systému riadenia rizík. CDCP sa pritom riadi nielen požiadavkami národnej legislatívy, ale v plnom rozsahu rešpektuje aplikovateľné právne predpisy EÚ. V roku 2017 bola v CDCP zriadená nezávislá funkcia riadenia rizík. Risk manažér poskytuje vedeniu spoločnosti nezávislý obraz o rizikách, ktorým sú CDCP a jeho účastníci vystavení, v prípade potreby navrhuje opatrenia na ich zmiernenie a presadzuje ich realizáciu. V systéme riadenia rizík v CDCP sú samozrejme aktívne zapojení aj ostatní vedúci zamestnanci. Zavedený systém riadenia rizík pomáha spoločnosti dosahovať stanovené ciele a realizovať obchodnú stratégiu bez výkyvov vyplývajúcich z prípadnej príliš vysokej rizikovej expozície. Keďže CDCP je vystavený v prevažnej miere najmä prevádzkovým rizikám, najväčšiu pozornosť venuje vedenie spoločnosti práve tejto skupine rizík.

CDCP pri riadení rizík zohľadňuje nielen svoje potenciálne straty, ale v rovnakej miere aj dôsledky prípadného prerušenia poskytovania služieb na účastníkov systému vyrovnania a ďalších klientov. Za účelom zabezpečenia poskytovania služieb aj v prípade vzniku krízových situácií CDCP udržiava sústavu plánov kontinuity činnosti a plánov obnovy vypracovaných pre rôzne scenáre narušenia štandardnej prevádzky.

CDCP v zmysle záväzných regulačných požiadaviek v stanovenom rozsahu pokrýva vlastným kapitálom všetky riziká, ktorým je vystavený. Má tiež pripravené postupy na doplnenie vlastného kapitálu pre prípad, ak by jeho úroveň prestávala byť dostatočná.

CDCP udeľuje prístup k poskytovaným službám alebo zriaďuje prepojenie s inými centrálnymi depozitármi až po náležitom posúdení rizík, ktorými príslušný žiadateľ môže vystaviť spoločnosť alebo ďalšie subjekty využívajúce služby CDCP. Na druhej strane, primeraná starostlivosť je venovaná aj riadeniu rizík, ktoré podstupujú účastníci a ďalší klienti v súvislosti s využívaním služieb CDCP alebo zriadením prepojení.

## 6. Interný audit

Rok 2017 bol kľúčovým rokom pre funkciu interného auditu v CDCP. Centrálny depozitár prešiel cestou transformácie na nezávislú funkciu interného auditu z funkcie vnútornej kontroly. Vzniklo oddelenie interného auditu podriadené priamo dozornej rade a zároveň bol ustanovený Výbor pre audit, ako poradný orgán dozornej rady, s cieľom dohliadať na činnosť interného auditu v CDCP. Výbor pre audit v súlade so štatútom interného auditu prerokoval štatút interného auditu, metodiku výkonu interného auditu a štatút výboru pre audit a svoje pripomienky adresoval dozornej rade. Oddelenie interného auditu vypracovalo v súlade s metodikou výkonu interného auditu strategický a operatívny plán interného auditu aj s návrhom na zabezpečenie výkonu interného auditu externými zdrojmi. Všetky tieto materiály po prerokovaní v predstavenstve schválila dozorná rada spoločnosti. Tým boli uvedené do platnosti všetky potrebné dokumenty pre riadny výkon a fungovanie interného auditu v CDCP.

Výkon Interného auditu v CDCP smeruje k poskytovaniu uistenia o činnosti riadenia rizík spojených so zabezpečením primeranosti a efektívnosti riadiacich, operačných a informačných procesov a systémov z hľadiska dosahovania cieľov a plnenia úloh centrálného depozitára, spoľahlivosti a integrity finančných a operačných informácií, efektívnosti, účinnosti a hospodárnosti výkonu činností, ochrany aktív a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných predpisov a zmlúv. Interný audit v roku 2017 zistil, že vnútorné procesy prebiehajú v súlade so schválenými vnútornými predpismi riadenia spoločnosti a neidentifikoval porušenia zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov a Nariadenia EÚ 909/2014 o zlepšení vyrovnania transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov. 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 nie len v evidencii centrálného depozitára, ale v akýchkoľvek informačných systémoch, ktoré pracujú s cennými papiermi. ISIN kódy pridelené cenným papierom vydaným v Slovenskej republike sa začínajú prefixom SK.

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

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

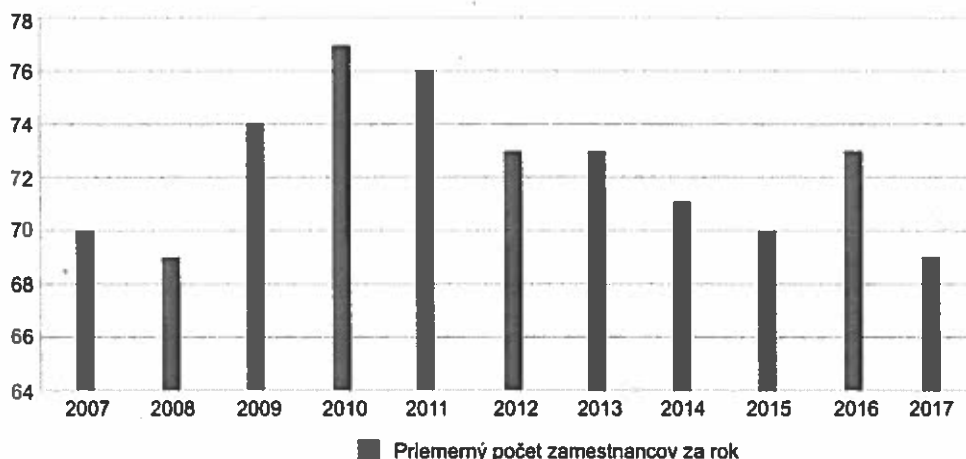
V rámci Slovenskej republiky kódy ISIN, CFI a FISN prideluje CDCP ako Národná číslovacia agentúra.

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

V roku 2017 CDCP úspešne ukončil proces akreditácie na LOU operátora v Slovenskej republike. Akreditácia je proces, pri ktorom Global Legal Entity Identifier Foundation (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. Akreditovaním sa z organizácie – miestnej prevádzkovej jednotky v dočasnom režime (pre-LOU) stáva člen celosvetového systému LEI (tzv. GLEIS) s možnosťou pôsobiť ako akreditovaná miestna prevádzková jednotka (LOU) v ktorejkoľvek z krajín, pre ktoré bola akreditovaná.

## 8. Ľudské zdroje

V roku 2017 CDCP zamestnával 86 zamestnancov.



Štruktúra zamestnancov v roku 2017 bola nasledovná:

PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV	69
Z TOHO	30 mužov
	39 žien
NÁSTUP DO ZAMESTNANIA	11 zamestnancov
VÝSTUP ZO ZAMESTNANIA	18 zamestnancov
PRIEMERNÝ VEK VŠETKÝCH ZAMESTNANCOV	42 rokov
PRIEMERNÝ VEK PRIJATÝCH ZAMESTNANCOV	33 rokov

### 8.1. Vzdelávanie

Zamestnanci pre nás predstavujú najcennejší zdroj aktív, ktorý priamo ovplyvňuje kvalitu výsledkov CDCP. Máme záujem zamestnávať kompetentných, kvalifikovaných a kvalitných zamestnancov, ktorí poznajú svoju prácu a vykonávajú ju dobre. Od súčasných zamestnancov, ako aj od nových kandidátov očakávame najmä kompetenciu, lojalitu a proklientský 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 2017 sme pre našich zamestnancov pripravili 27 vzdelávacích aktivít, ktoré tvorili prevažne odborné semináre, školenia, konferencie a workshopy a zúčastnilo sa ich celkovo 26 zamestnancov.

### 8.2. Zamestnanecké výhody

Snažíme sa získať a udržať si výkonných zamestnancov zladením benefitov a firemnej kultúry, nastaviť rovnováhu medzi súkromným a pracovným životom našich zamestnancov. Každý zamestnanec mal v roku 2017 nárok na 5 dní dovolenky nad rámec nároku Zákonníka práce. Záleží nám na dobrých medziľudských vzťahoch medzi kolegami, k ich upevneniu prispel aj vianočný večierok pre všetkých zamestnancov.

## 9. Strategická vízia

Stratégia našej spoločnosti zostáva nezmenená a stojí na troch základných pilieroch. Aj naďalej sa chceme zameriavať na skvalitňovanie služieb, zvyšovanie efektivity pri zachovaní stability poskytovaných služieb a na dosahovanie kladného hospodárskeho výsledku. Základom realizácie týchto našich zámerov je už akcionárom schválená stratégia na roky 2016 – 2019.

Jej cieľom je zjednodušiť a zatraktívniť poskytované služby. Chceme priniesť pridanú hodnotu našim zákazníkom a osloviť nových klientov. Zároveň chceme byť spoľahlivým partnerom pre našich členov (účastníkov systému vyrovnania), klientov a dodávateľov. K tomu sú potrebné vhodné podmienky na trhu a investorsky priťažlivé, konzistentné legislatívne prostredie. Významnou úlohou CDCP preto bude v tomto procese aj naďalej prispievať k spoluvytváraniu stabilnej infraštruktúry.

Našou ambíciou je ďalej rozvíjať strategické úlohy, ktoré môžeme považovať za splnené:

1. Pripraviť CDCP na získanie povolenia na činnosť v zmysle požiadaviek Nariadenia CSDR a príslušnými RTS.
2. Zabezpečiť realizáciu projektu T2S v súlade so záväzkami voči NBS a ECB, stabilizovať a harmonizovať produkčné informačné systémy a sprístupniť služby našim používateľom.
3. Zaviesť výkonové štatistiky pre všetky pracovné pozície, zrealizovať organizačnú štruktúru a dopracovať procesné pracovné postupy.
4. Realizovať akreditáciu poskytovateľa LEI kódov a stať sa plnohodnotným členom GLEIS.

Hlavnými strategickými úlohami zostávajú:

1. Zvýšiť efektívnosť poskytovaných služieb prostredníctvom zavedenia digitalizácie a elektronizácie interných procesov.
2. Sprehľadniť a zjednodušiť cenník v súvislosti s prechodom na T2S a požiadavkami nariadenia, zabezpečiť dlhodobú udržateľnosť poskytovaných služieb.
3. Zosúladiť požiadavky nariadenia EU o GDPR s internými postupmi CDCP.
4. Harmonizovať trhové štandardy EU a eliminovať niektoré národné špecifiká (delené CP, typy prevodov, prekrývanie ZP, PPN a pod.).
5. Aktívne spolupracovať s Výborom používateľov a klientmi CDCP. Zmeniť CDCP na modernú, proklientsky orientovanú spoločnosť spĺňajúcu aktuálne európske štandardy. Zachytávať moderné trendy a prinášať inovatívne riešenia, ktoré poskytnú našim klientom vyššiu pridanú hodnotu.

Strategický zámer našej spoločnosti je jasný. Realizáciou kľúčových úloh chceme dosiahnuť, aby sa CDCP pri akceptovaní lokálnych limitov dostal na štandardnú úroveň poskytovaných služieb v silnej európskej konkurencii.

## 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 roku 2017 CDCP udelil prístup účastníka k systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi subjektom Arca Brokerage House o.c.p. a.s. a Infinity ELITE, o.c.p., a.s. a s účinnosťou od 2.2.2018 zahraničnej banke Erste Group Bank AG so sídlom vo Viedni. Ďalej CDCP udelil dvom medzinárodným depozitárom prístup centrálnemu depozitára do systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi v rámci ktorého sa stávajú účastníkom systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi a to spoločnosti Clearstream Banking S.A. s účinnosťou od 1.3.2018 a spoločnosti Euroclear Bank SA/NV s účinnosťou od 2.2.2018. V priebehu roka CDCP odňal prístup účastníka systému vyrovnania a členstvo v centrálnom depozitári

spoločnosti Sberbank Slovensko, a.s. a zahraničným depozitárom Clearstream Banking, AG (Nemecko) a Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych, S. A., (Poľská republika). Ku koncu roka 2017 mal CDCP 22 účastníkov (11 bánk, 7 obchodníkov s cennými papiermi, 1 zahraničný centrálny depozitár, ARDAL, Národnú banku Slovenska, NCDPC).

Všetci účastníci, ktorí nadobudli prístup účastníka k systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi pred 6.2.2017, predložili v roku 2017 CDCP doklady a informácie za účelom preukázania plnenia kritérií účasti v súlade s Prevádzkovým poriadkom CDCP, ktorý nadobudol účinnosť dňa 6.2.2017.

K systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi CDCP v roku 2017 udelil aj prístup inej trhovej infraštruktúry Burze cenných papierov v Bratislave, a.s. a s účinnosťou od 2.2.2018 subjektu EuroMTS Limited (Veľká Británia).

## **ARDAL**

**Národná banka Slovenska**

## **NCDPC**

### **Zahraničné centrálny depozitáre:**

- Centrální depozitář cenných papírů, a. s. (Česká republika)
- Clearstream Banking S.A. (Luxembursko) (s účinnosťou od 1.3.2018)
- Euroclear Bank SA/NV (Belgicko) (s účinnosťou od 2.2.2018)

### **Komerčné banky:**

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

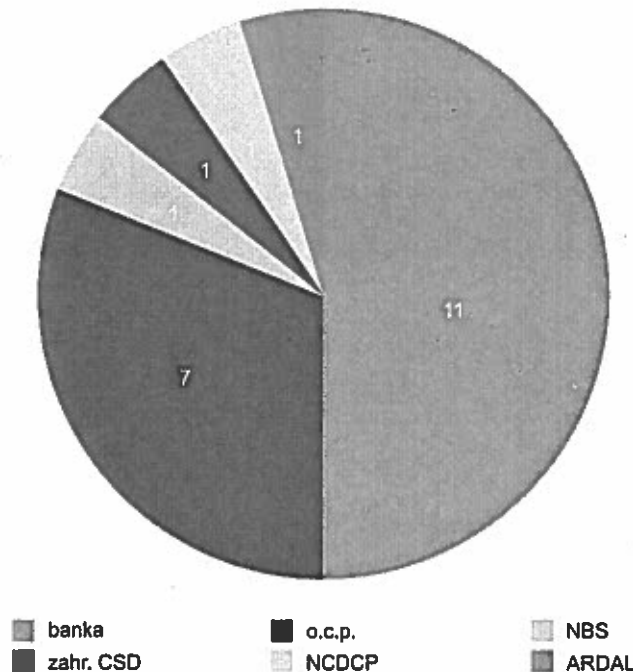
### **Zahraničné komerčné banky:**

- Erste Group Bank AG (s účinnosťou od 2.2.2018)
- Raiffeisen Bank International AG

### **Obchodníci s cennými papiermi:**

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

Účastníci CDCP v roku 2017:



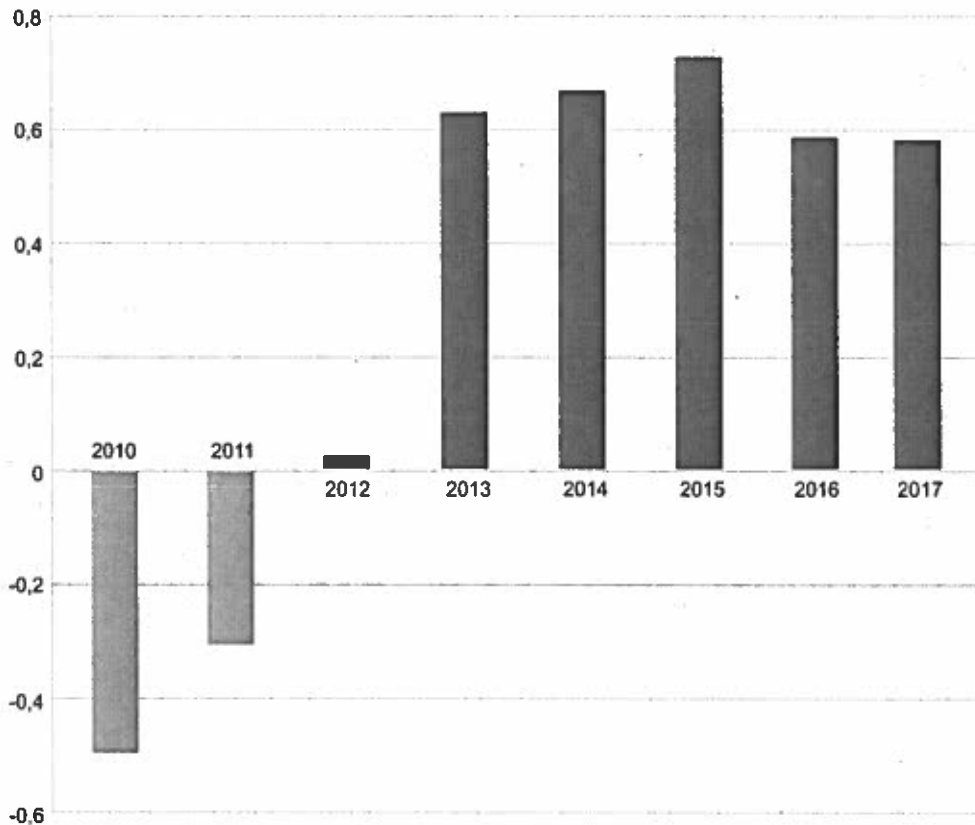
## 11. Výsledok hospodárenia za rok 2017

### a) Hospodársky výsledok:

V roku 2017 CDCP nadviazal na pozitívny trend dosiahnutých hospodárskych výsledkov za posledné obdobia, po zdanení presahujúci 0,57 mil. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím poklesol hospodársky výsledok o 1 %.

Medziročný vývoj hospodárskeho výsledku je ovplyvnený približne rovnakým poklesom nákladov aj výnosov, ktoré sú o 2 % nižšie ako v roku 2016.

Náklady aj výnosy CDCP sú aj v roku 2017 ovplyvnené účtovaním vzťahu voči spriaznenej osobe v sume 1 256 008 EUR na strane nákladov aj výnosov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Tieto náklady a súčasne aj výnosy sú o 2 % vyššie ako v roku 2016 a čiastočne ovplyvnia aj rok 2018.

**Hospodársky výsledok (v mil. EUR) v rokoch 2010 – 2017:**

**Hospodársky výsledok (HV) v mil. EUR**

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>HV</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,21</b>	<b>0,62</b>	<b>0,66</b>	<b>0,72</b>	<b>0,58</b>	<b>0,57</b>

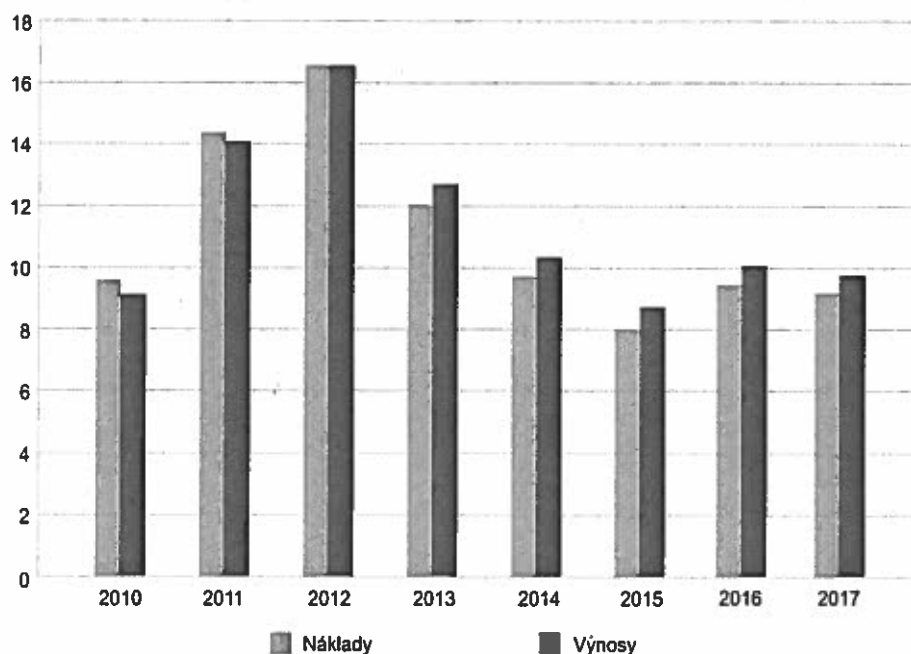
Celkové náklady CDCP v roku 2017 ovplyvnil najmä nárast odpisov o 146 % spojený s plánovaným zaradením nového produkčného software (projekt Target2-Securities). Rovnako služby od tretích strán potrebné na zabezpečenie poskytovania služieb vzrástli o 9 % oproti predchádzajúcemu obdobiu. Opačný efekt CDCP zaznamenal vo vývoji tvorby rezerv a opravných položiek ku pohľadávkam aj tvorbe rezerv na súdne spory. Oba typy nákladov sú ovplyvnené prácou spojenou s aktívnym vymáhaním pohľadávok a pozitívnym vývojom a uzatvorením niektorých súdnych sporov CDCP. Osobné náklady, ktoré tvoria jednu z najvýznamnejších skupín nákladov CDCP, sú o 1 % vyššie ako v predchádzajúcom období a odzrkadľujú minimálne zmeny v stave zamestnancov a mzdovej politike CDCP.

Celkové výnosy najviac ovplyvňujú tržby za vlastné výkony, ktoré medziročne poklesli o 1 %.

Rovnako ako v posledných rokoch sú najvýraznejšie ovplyvnené výnosmi za vedenie účtu majiteľa cenných papierov, evidenčnými službami emitentom zaknihovaných cenných papierov a obchodnými službami emitentom listinných cenných papierov.

Finančné výnosy medziročne poklesli o 41 %, obdobne ako tomu bolo v predchádzajúcom období vplyvom poklesu úrokových mier na terminovaných vkladoch.

Náklady a výnosy (v mil. EUR) v rokoch 2010 – 2017



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

#### b) Finančná pozícia CDCP

Celkový majetok CDCP sa v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 znížil o 1 %. Obežný majetok oproti roku 2016 poklesol o 1 % pričom dlhodobé pohľadávky poklesli o 5 %, krátkodobé pohľadávky vzrástli o 3 % a finančné účty poklesli o 1 %. Finančná situácia CDCP bola počas celého roka stabilná. Bežné, ako aj kapitálové výdavky boli financované z vlastných prostriedkov.

Medziročné zvýšenie vlastného imania o 5 % ovplyvnil kladný výsledok hospodárenia v sume 0,5 mil. EUR. Záväzky medziročne poklesli o 2 %.

#### c) Investičné aktivity

Kapitálové výdavky CDCP v roku 2017 dosiahli 0,97 mil. EUR. Investičné aktivity smerovali hlavne do úprav hlavného produkčného softwaru a čiastočnej rekonštrukcie budovy.

#### Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 0,57 mil. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do rezervného fondu (10 %) 0,057 mil. EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 0,51 mil. EUR.

## 12. Ostatné informácie

### a) Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Účtovná jednotka nemá osobitný vplyv na životné prostredie.

### b) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2017 nevznikli náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

### c) Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla v roku 2017 vlastné akcie a nevlastní žiadne vlastné akcie.

### d) Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



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

### **13. Správa nezávislého audítora a účtovná zvierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2017**

### **13.1. Správa nezávislého audítora**



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky  
k 31. 12. 2017

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

Bratislava, marec 2018



### 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 2017, 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 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

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

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný



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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej zvierky, 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 obídanie 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 dospějeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej zvierke 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 zvierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná zvierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

#### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

##### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

V súvislosti s auditom účtovnej zvierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou zvierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, alebo sa ňak zdajú byť významne nesprávne.



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

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


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok.
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Bratislave, 15. 03. 2018



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

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

### **13.2. Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2017**



UZPODv14 1

Úč POD

**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa pišu zľava. Navyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.  
 Á Ā B Ć D Ę F G H I J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020312833	X riadna	malá	od 1	2017
IČO			Za obdobie	do 12 2017
31338976	mimoriadna	X veľká	od 1	2016
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	do 12 2016
66.11.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky  
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)   
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)   
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurcentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
**Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
**UL. 29. AUGUSTA 1/A**

PSČ Obec  
**81480 BRATISLAVA 1**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
**OR OS Bratislava I., dňa 22.12.1992 - Oddiel Sa, vložka č. 493/B.**

Telefónne číslo Faxové číslo  
**02/59395103 02/59395227**


E-mailová adresa  
**PAVOL.VANIK@CDCP.SK**

Zostavená dňa. 15.03.2018	Schválená dňa. . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu


Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODv14 2		Súvaha		Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		Ičo 3 1 3 3 8 9 7 6			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3	4	5	6	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3				
			Korekcia - časť 2						
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 7 7 4 8 3 1 8	2 8 3 3 2 0 7 0					
			1 9 4 1 6 2 4 8		2 8 5 2 3 1 9 4				
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 0 1 8 3 5 0 4	6 7 5 0 2 8 9					
			1 3 4 3 3 2 1 5		6 8 2 3 0 4 8				
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 0 8 0 6 9 1	4 7 1 9 5 2 1					
			9 3 6 1 1 7 0		4 7 3 8 7 2 8				
A.I.1	<b>Aktivované náklady na vývoj</b> (012) - /072, 091A/	04							
2	<b>Softvér</b> (013) - /073, 091A/	05	1 3 9 3 0 5 6 2	4 5 7 6 5 1 9					
			9 3 5 4 0 4 3		5 8 0 5 6 4				
3	<b>Opatrenie práva</b> (014) - /074, 091A/	06	1 7 4 2 9	1 0 3 0 2					
			7 1 2 7		1 2 0 4 5				
4	<b>Goodwill</b> (015) - /075, 091A/	07							
5	<b>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</b> (018, 01X) - /079, 07X, 091A/	08							
8	<b>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</b> (041) - /093/	09	1 3 2 7 0 0	1 3 2 7 0 0					
					4 1 4 6 1 1 9				
7	<b>Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok</b> (051) - /095A/	10							
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 1 0 1 5 7 4	2 0 2 9 5 2 9					
			4 0 7 2 0 4 5		2 0 8 3 0 8 1				
A.II.1	<b>Pozemky</b> (031) - /092A/	12	4 3 1 5 2 1	4 3 1 5 2 1					
					4 3 1 5 2 1				
2	<b>Stavby</b> (021) - /081, 092A/	13	3 8 1 5 3 8 2	1 4 4 9 0 1 3					
			2 3 6 6 3 6 9		1 4 6 6 0 7 5				
3	<b>Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí</b> (022) - /082, 092A/	14	1 7 5 8 0 7 3	5 9 0 4 9					
			1 6 9 9 0 2 4		4 1 1 1 9				




UZPODv14 3		Súvaha		číslo účtu 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
Dane číslo a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúca účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	Korekcia - časť 2		
4.	Peslovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16							
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		9 5 3 1 4	8 8 6 6 2				
				6 6 5 2			1 2 2 2 4 1		
7.	Obsluhovaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 2 8 4	1 2 8 4				
							2 2 1 2 5		
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19							
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		1 2 3 9	1 2 3 9			1 2 3 9	
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22							
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23							
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		1 2 3 9	1 2 3 9			1 2 3 9	
4.	Pôžičky pripojeným 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 (068A, 069A, 06XA) - /096A/	28							

UZPODv14_4		Súvaha		Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		Ičo 3 1 3 3 8 9 7 6			
Uč POD 1 - 01									
Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
8.	Podielky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 066A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A/	31							
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 7 5 1 8 2 4 5		2 1 5 3 5 2 1 2			
				5 9 8 3 0 3 3				2 1 6 4 7 0 8 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 6 5 4		1 6 5 4			1 1 4 5
B.I.1	Materiál (112, 119, 11X) - 101, 19X/	35		1 6 5 4		1 6 5 4			1 1 4 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - 102, 193, 19X/	36							
3.	Výrobky (123) - 194/	37							
4.	Zvieratá (124) - 195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - 196, 19X/	39							
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 1391A/	40							
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 6 0 2 5 0 4		1 6 0 2 5 0 4			1 6 7 9 1 9 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		4 8 6 1 5 3		4 8 6 1 5 3			4 8 5 8 8 7





UZPODV14_5		Suvaňa		Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		ičo 3 1 3 3 8 9 7 6			
Uč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3		
1.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 úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		4 8 6 1 5 3		4 8 6 1 5 3		4 8 5 8 8 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48							
5.	Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A)	50							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		2 3 7 7 4		2 3 7 7 4		3 4 6 4 2	
8.	Odlúžena daňová pohľadávka (481A)	52		1 0 9 2 5 7 7		1 0 9 2 5 7 7		1 1 5 8 6 6 2	
B.II.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		9 6 8 3 4 7 4		3 7 0 0 4 4 1		3 6 0 3 9 5 1	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		9 5 6 2 2 6 9		3 5 7 9 2 3 6		3 4 7 9 1 2 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 4 4 8 6 6		1 4 4 8 6 6		1 1 8 0 9 2	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							


UZPODv14.0		Suverna		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
Učtovná kniha		Učtovná kniha		Učtovná kniha		Učtovná kniha		Učtovná kniha	
Učtovná kniha		Učtovná kniha		Učtovná kniha		Učtovná kniha		Učtovná kniha	
Učtovná kniha	STRANA AKTÍV	Číslo účtu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		9 4 1 7 4 0 3	3 4 3 4 3 7 0				
				5 9 8 3 0 3 3			3 3 6 1 0 3 5		
2	Čistá hodnota zákazky (318A)	58							
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60							
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61							
6	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 348, 347) - /391A/	63		9 0 4 4 6	9 0 4 4 6			8 8 5 9 2	
8	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A)	64							
9	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		3 0 7 5 9	3 0 7 5 9			3 6 2 3 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66							
B.IV.1	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 258A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67							
2	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 258A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68							
3	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69							
4	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70							





UZPODv14 7		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
UZPOD 1-01									
Ozrečenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3	4			
			Brutto - časť 1	Netto					
			Korekcia - časť 2						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 2 3 0 6 1 3	1 6 2 3 0 6 1 3		1 6 3 6 2 7 9 4			
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 9 8 1	2 0 9 8 1		1 9 0 6 8			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 281)	73	1 6 2 0 9 6 3 2	1 6 2 0 9 6 3 2		1 6 3 4 3 7 2 6			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 5 6 9	4 6 5 6 9		5 3 0 6 5			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 392A)	75	1 4 3 6	1 4 3 6		3 1 4 0			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 392A)	76	3 0 2 1 3	3 0 2 1 3		3 7 9 4 1			
3	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 9 2 0	1 4 9 2 0		1 1 9 8 4			
						1 1 9 8 4			
Ozrečenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5				
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 8 3 3 2 0 7 0		2 8 5 2 3 1 9 4				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 88 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 8 9 7 4 9 1		7 5 0 3 6 3 9				
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 4 8 9 3 0 4		1 0 4 8 9 3 0 4				
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 4 8 9 3 0 4		1 0 4 8 9 3 0 4				
2.	Zmena základného imania +/- 419	83							
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/ / 353)	84							
A.II.	Emisné ážio (412)	85							
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86							
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 7 7 4 5 7		3 1 9 3 0 1				
A.IV.1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 41B, 421A, 422)	88	3 7 7 4 5 7		3 1 9 3 0 1				
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89							

UZPODv14 B		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
Súvaha Úč POD 1 - 01							
Číslo čiarke 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 úcastí (+/- 415)	95					
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtovaní, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96					
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 5 4 5 3 3 5	- 3 8 8 8 3 3 0			
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98					
2	Neuhradená strata minulých rokov (f. 429)	99	- 3 5 4 5 3 3 5	- 3 8 8 8 3 3 0			
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- be po zdávaní (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 88 + r. 87 + r. 98 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 7 4 2 6 6	5 8 1 5 6 5			
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 138 + r. 139 + r. 140	101	2 0 4 0 7 8 2 4	2 0 9 1 1 7 6 4			
B.1.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 7 3 1 0	1 4 6 6 9 5			
B.1.1	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 podieľo- vej úcasti 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 (318A)	107					
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108					
4.	Ostatné záväzky v rámci podieľovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109					
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110					
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111					
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112					
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113					
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 8 8 3	5 0 6 3			
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 1 4 2 7	1 4 1 6 3 2			

UZPODv14_9				
Súvaha		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3	IČO 3 1 3 3 8 9 7 6	
Uč POD 1 - 01				
Označenie a	STRANA PASIV b	Číslo radku c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 8 8 1 4 2 1 6	1 9 1 6 3 8 6 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 8 8 1 4 2 1 6	1 9 1 6 3 8 6 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 3 0 2 4 1	1 4 0 3 6 5 1
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 2 0 2 1 7	4 4 6 0 3 7
1 a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 328A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 7 9 0 6	1 1 7 7 0 2
1 b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 328A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1 c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 328A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 2 2 3 1 1	3 2 8 3 3 5
2.	Čistá hodnota záväzky (318A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti 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	7 6 6 7 3	9 4 5 4 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 3 0 7 6	7 0 0 9 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 7 7 3 3	7 5 8 0 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 2 5 4 2	3 4 8 8 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 5 9 5 2	1 9 7 3 2 4
B.V.1	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 8 4 5 6	5 1 9 1 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 7 4 9 6	1 4 5 4 1 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 0 5	2 2 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 6 7 5 5	1 0 7 7 9 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 8 3 5	2 2 7 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	8 6 4 0	1 5 1 2 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 2 8 0	9 0 3 9 4

UZPODv14_10		Výkaz ziskov B strán Uč POD 2 - 01		Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3	ičo 3 1 3 3 8 9 7 6		
Ozna- čenie a	Text b	Číslo stavky c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 4 8 1 8 7 7	8 5 3 7 0 1 8			
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 8 4 7 6 3 2	1 0 0 5 0 4 8 3			
I	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03					
II	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04					
III	Tržby z predaja služieb (602, 608)	05	8 4 8 1 8 7 7	8 5 3 7 0 1 8			
IV	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06					
V	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07					
VI	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 1 8 1	4 6 9 0			
VII	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 648, 648, 655, 657)	09	1 3 6 3 5 7 4	1 5 0 8 7 7 5			
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 28	10	9 1 3 2 3 7 8	9 5 1 8 2 0 8			
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11					
B	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 9 6 7 1	1 2 0 4 8 7			
C	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13					
D	Služby (účtovná skupina 51)	14	3 7 0 3 9 2 7	3 3 8 9 9 3 1			
E	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 1 0 9 8 5	2 1 9 9 2 8 2			
E 1	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 6 1 0 8 3	1 4 9 8 6 5 8			
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	5 6 5 4 8	5 0 5 1 6			
3	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 6 3 9 0 6	5 5 4 6 3 2			
4	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 9 4 4 8	9 5 4 7 6			
F	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	2 2 9 6 6	- 1 0 3 2 3			
G	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 4 4 5 2 8	3 0 2 4 5 4			
G 1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 4 4 5 2 8	3 0 2 4 5 4			
2	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23					
H	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 2 1 0 7				
I	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 7 9 7 7 6	1 2 0 8 1 7 5			
J	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 2 8 4 1 8	2 3 0 8 2 0 2			
***	Výsledok hospodárzenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 1 5 2 5 4	5 3 2 2 7 5			

UZPODV14_11		Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		Ičo 3 1 3 3 8 9 7 6			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
Označenie 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	4 6 6 8 2 7 9	5 0 2 6 6 0 0			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 1 3 6 1	7 0 3 6 6			
VIII	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (681)	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 (685A)	32					
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (686A)	33					
3	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (685A)	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 (686A)	36					
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (686A)	37					
3	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (686A)	38					
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 1 3 1 1	7 0 3 5 5			
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 1 3 1 1	7 0 3 5 5			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 0	1 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	4 6 6 7 2	3 8 4 4 6			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46					
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (568)	47					
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (569)	48					
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49					
N.1.	Nákladové úroky pro prepojené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51					
O.	Kurzové straty (563)	52	9 2 5	1 7 7 6			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 5 7 4 7	3 6 6 7 0			

UZPODv14_12		DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3		IČO 3 1 3 3 8 9 7 6			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 3 1 1	3 1 9 2 0			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 0 9 9 4 3	5 6 4 1 9 5			
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 3 5 6 7 7	- 1 7 3 7 0			
R 1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 9 7 9 7	1 7 9 2 1 9			
2	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 5 8 8 0	- 1 9 6 5 8 9			
S	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 506)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 58 - r. 57 - r. 60)	61	5 7 4 2 6 6	5 8 1 5 6 5			



**Účtovná zvierka  
zostavená podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2017**

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

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

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833

### 3. Počet zamestnancov

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	73
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	76
počet vedúcich zamestnancov	6	7

### 4. Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	28 460 233	28 523 194	Áno
Čistý obrat celkom	8 481 877	8 537 018	Áno
Počet zamestnancov	69	73	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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

### 7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti 22. júna 2017.

### 8. Schválenie audítora

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Predstavenstvo:

Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 26.10.2015

Podpredseda: Ing. Ľudmila Boboková od 3.2.2015

Člen: Ing. Tomáš Novanský od 29.2.2016

Dozorná rada:

Predseda: Ing. Igor Lichnovský od 3.9.2015

Člen: Ing. Ivan Gránsky od 3.9.2015

Člen: JUDr. Katarína Malíková od 21.8.2015

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Predstavenstvo:

Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 26.10.2015

Podpredseda: Ing. Ľudmila Boboková od 3.2.2015

Člen: Ing. Tomáš Novanský od 29.2.2016

Dozorná rada:

Predseda: Ing. Igor Lichnovský od 3.9.2015

Člen: Ing. Ivan Gránsky od 3.9.2015

Člen: JUDr. Katarína Malíková od 21.8.2015

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

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	-
<b>Spolu</b>	<b>10 489 304</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Materská spoločnosť Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2017.

**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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách nižšie.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 313389716  
DIČ 2020312833

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie					Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Ocenenie práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	
Prvotné ocenenie	-	17 429	-	-	4 146 119	13 682 913
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	600 122	600 122
Prírastky	-	-	-	-	-	202 344
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-4 613 541	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	17 429	-	-	132 700	14 080 691
Opravy	-	5 384	-	-	-	8 944 185
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 743	-	-	-	619 329
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	202 344
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 127	-	-	-	9 361 170
Opravné položky	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	12 045	-	-	4 146 119	4 738 728
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	10 302	-	-	132 700	4 719 521

V roku 2017 bol do dlhodobého nehmotného majetku zaradený majetok v sume 4 613 541 €. Z toho 4 608 137 € tvorila investícia Migrácia CDCP do platobného systému EU Target – T2S, sumu 4 354 € tvorilo technické zhodnotenie licenčných služieb na počítačový softvér a 1 050 € rozšírenie ekonomického SW SPIN. Úbytok nehmotného majetku tvorí vyradený nepoužívaný informačný systém SPOZUS v sume 202 344 € s nulovou zostatkovou cenou. Na úcte obsiarania dlhodobého nehmotného majetku je zostatok k 31.12.2017 v sume 132 700 €. Pozostáva z položiek súvisiacich s projektom digitalizácie v celkovej sume 87 700 € a analýzy rozsahu nutných úprav implementácie nového typu JSA v rámci T2S.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

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

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

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj					Oceniteľné práva			Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	b	c	d	e	f	g	h	i					
Prvotné ocenenie	-	9 048 195	17 429	-	-	-	-	-	-	3 876 459	-	-	12 942 083
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	510 750	-	-	-	-	-	-	-	790 410	-	-	1 301 160
Prírastky	-	39 580	-	-	-	-	-	-	-	520 750	-	-	560 330
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 519 365	17 429	-	-	-	-	-	-	4 146 119	-	-	13 682 913
Oprávky	-	8 787 674	3 641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 791 315
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	190 707	1 743	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192 450
Prírastky	-	39 580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 580
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 938 801	5 384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 944 185
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	260 521	13 788	-	-	-	-	-	-	3 876 459	-	-	4 150 768
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	580 564	12 045	-	-	-	-	-	-	4 146 119	-	-	4 738 728
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3113318976  
 DIČ 20203112833

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DNM g	Obstarávaný DNM h	Poskytnuté preddavky na DNM i	Spolu j	
Prvotné ocenenie	431 521	3 753 701	1 801 116	-	-	126 557	22 125	-	6 135 020	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	103 754	-	103 754	
Prírastky	-	24 977	80 116	-	-	32 107	-	-	137 200	
Úbytky	-	86 658	37 073	-	-	864	-124 595	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	431 521	3 815 382	1 758 073	-	-	95 314	1 284	-	6 101 574	
Opravy	431 521	2 287 626	1 759 997	-	-	4 316	-	-	4 051 939	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	103 720	19 143	-	-	2 336	-	-	125 199	
Prírastky	-	24 977	80 116	-	-	-	-	-	105 093	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 366 369	1 699 024	-	-	6 652	-	-	4 072 045	
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota	431 521	1 466 075	41 119	-	-	122 241	22 125	-	2 083 081	
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	1 449 013	59 049	-	-	88 662	1 284	-	2 029 529	

V roku 2017 sa realizovala rekonštrukcia sídla spoločnosti na ul. 29. augusta v sume 86 658,00 €. Zvýšenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku spôsobilo zaradenie 2 ks klimatizačných jednotiek v sume 31 547 €, inventár v sume 2 680 €, dochádzkový systém WEGALH so vstupnou cenou 2 845 € a ostatný DHM v sume 864 €. V roku 2017 bola znížená hodnota administratívnej budovy o 24. 977 € v dôsledku demontáže nefunkčných klimatizačných jednotiek, predaný bol náhradný zdroj elektrickej energie v Soblahove (31.423 €), zamestnancom boli predané umelecké diela v celkovej vstupnej sume 32 107 € a v rámci opravy a rekonštrukcie administratívnej budovy bol vyradený starý inventár. Na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku je zostatok k 31.12.2017 v sume 1 284 €. Položky súvisia so začiatymi investíciami v rámci druhej časti rekonštrukcie.

## Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 3113318976  
 DIČ 20203112833

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený nižšie.

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

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

Spoločnosť je členom v medzinárodnej číslovacej agentúre A.N.N.A. (Association of National Numbering Agencies, scr.). Hodnota akcie vyplývajúcej z členstva v medzinárodnej číslovacej agentúre A.N.N.A. (Association of National Numbering Agencies, scr.) bola vyčíslená v obstarávacej cene.

## Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 31338976  
 DIČ 21020312833

Spoločnosť neidentifikovala rozdiel medzi reálnou hodnotou a obstarávacou cenou v bežnom a tiež v predchádzajúcom účtovnom období.

**3. Zásoby**

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

**6. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 249 106	5 742 729	4 856 096	1 152 706	5 983 033
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>6 249 106</b>	<b>5 742 729</b>	<b>4 856 096</b>	<b>1 152 706</b>	<b>5 983 033</b>

- Opravná položka na pokles hodnoty pohľadávok sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy podľa pôvodných podmienok splatnosti.
- Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- Pohľadávka z titulu dane z príjmu k 31.12.2017 predstavovala čiastku 152 181 EUR.



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

## Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833

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

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	486 153	-	486 153
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	23 774	-	23 774
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>509 927</b>	<b>-</b>	<b>509 927</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5 885 268	3 532 135	9 417 403
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	144 866	-	144 866
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	152 524	-	152 524
Iné pohľadávky	30 759	-	30 759
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 213 417</b>	<b>3 532 135</b>	<b>9 745 552</b>

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

## Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 31338976  
 DIČ 2020312833

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

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

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

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

**7. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 15 279 652 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20 981	19 068
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	929 742	2 067 027
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	15 279 652	14 276 602
Peniaze na ceste	238	97
<b>Spolu</b>	<b>16 230 613</b>	<b>16 362 794</b>

**10. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 436</b>	<b>3 140</b>
Predplatné	1 436	3 140
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>30 213</b>	<b>37 941</b>
Poistenie	16 126	16 075
		14 773
Poplatky za servis a podporu software	11 344	4 000
Predplatné	-	2 022
Poplatky za platobné karty	1 844	22
Plyn	19	1 049
Ostatné	-	-
<b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>880</b>	<b>-</b>
		-
<b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>14 920</b>	<b>11 984</b>
Výnosové úroky	14 920	11 984
<b>Spolu</b>	<b>46 569</b>	<b>53 065</b>

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Q.

### 2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>19 163 868</b>	<b>2 638 629</b>	<b>1 996 456</b>	<b>991 825</b>	<b>18 814 216</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Súdne spory	18 339 327	1 828 603	1 930 000	991 825	17 246 105
Odmeny	166 568	-	-	-	166 568
Odmeny za súdne spory	644 645	800 000	63 377	-	1 381 268
Rezerva na odchodné	13 328	10 026	3 079	-	20 275
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>19 163 868</b>	<b>2 638 629</b>	<b>1 996 456</b>	<b>991 825</b>	<b>18 814 216</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>197 324</b>	<b>215 952</b>	<b>190 456</b>	<b>6 868</b>	<b>215 952</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 914	68 456	49 417	2 497	68 456
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>51 914</b>	<b>68 456</b>	<b>49 417</b>	<b>2 497</b>	<b>68 456</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Nevýhodné zmluvy	-	-	-	-	-
Nevýhodné servisné zmluvy	-	-	-	-	-
Ostatné daňovo neuznané	84 769	85 564	84 769	-	85 564
Odmeny pracovníkom	50 643	61 932	46 272	4 371	61 932
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	9 998	-	9 998	-	-
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>145 410</b>	<b>147 496</b>	<b>141 039</b>	<b>4 371</b>	<b>147 496</b>

Spoločnosť v roku 2017 uzatvorila Dohodu o urovnaní so spoločnosťou CENTINE, s.r.o., v ktorej sa dohodli konkrétne kroky a vzájomné vyrovnanie. Vzhľadom k uvedenej skutočnosti, bola časť rezervy použitá na vyrovnanie, zvyšná časť bola zrušená, prípad je uzavretý.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

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

## Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 31338976  
 DIČ 2020312833

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

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

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 311338976  
DIČ 2020312833**3. Závazky**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>147 515</b>	<b>146 695</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 883	5 063
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	141 632	141 632
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 230 241</b>	<b>1 403 651</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 212 258	1 403 096
Záväzky po lehote splatnosti	17 983	555

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-5 078 118	-5 331 163
- zdaniteľné	-5 751 581	-6 021 241
	673 463	690 078
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-18 990 630	-18 339 327
- zdaniteľné	-18 990 630	-18 339 327
	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>5 054 437</b>	<b>5 517 439</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>1 092 577</b>	<b>1 158 662</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-66 085	-233 585
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>141 427</b>	<b>141 632</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	-204	-296
Zaúčtovaná ako náklad	-204	-296
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

## 5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>5 063</b>	<b>3 417</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 390	7 656
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 390	7 656
Čerpanie sociálneho fondu	6 570	6 010
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 883</b>	<b>5 063</b>

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

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 835</b>	<b>2 227</b>
Úroky z TV splatné v roku 2016	2 835	2 227
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>8 640</b>	<b>15 120</b>
SW prefakturovaný MH - Apl. progr. vybavenie - ECP	-	-
SW prefakturovaný MH - Poplatkový modul	8 640	15 120
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>15 280</b>	<b>90 394</b>
SW prefakturovaný MH - Apl. progr. vybavenie - ECP	-	14 889
SW prefakturovaný MH - Poplatkový modul	6 480	6 480
SW prefakturovaný MH - SPOZUS	-	63 000
CD 125 Vedenie kódu (obnovenie) LEI kódu	8 800	6 025
<b>Spolu</b>	<b>23 920</b>	<b>105 514</b>

- Dlhodobé výnosy budúcich období v čiastke 8 640 EUR boli ovplyvnené refakturáciou výdavkov MH na Poplatkový modul.
- Refakturácia výdavkov bola realizovaná na základe „Rámцovej zmluvy o spolupráci pri technickom a prevádzkovom zabezpečení prevodu zaknihovaných cenných papierov z účtov majiteľov vedených v evidencii CDCP na MH“.

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

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	7 936 927	7 957 505
v rámci EÚ	531 375	568 771
mimo EÚ	13 575	10 742
<b>Spolu</b>	<b>8 481 877</b>	<b>8 537 018</b>

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vedenie účtu majiteľa CP	3 303 745	3 558 314
Evidenčné služby emitentom zaknihovaných CP	2 898 210	2 426 402
Obchodné služby emitentom listinných CP	1 266 035	1 339 116
Výpisy z účtu – RMS (Poznámka O)	483	83 766
Zmena osoby majiteľa prevod/prechod FNM (Poznámka O)	6 462	175 730
Evidenčné služby emitentom listinných CP	307 373	245 714
Informačné služby emitentom zaknihovaných CP	221 370	185 193
Záložné právo	138 174	162 066
Zmena osoby majiteľa prevod/prechod	141 232	144 690
Ostatné služby RMS (Poznámka O)	51	20 595
Využívanie IS členmi	-	2 000
Národná číslovacia agentúra	52 380	50 280
Informačné služby pre osoby podľa § 110	16 405	16 223
Výpisy z účtu	12 811	10 970
Informačné služby emitentom listinných CP	2 183	2 958
Obchodné služby emitentom zaknihovaných CP	-	-
Ostatné služby	114 963	113 001
<b>Spolu</b>	<b>8 481 877</b>	<b>8 537 018</b>

## 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
Prefakturácia nákladov od RMS na FNM (poznámka N)	-	-
Výnosy z odpisov IS využívaných na akciu „bezodplatný prevod“ (FNM)	21 369	21 369
Krátkodobá rezerva na chybné servisné kontrakty	-	-
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 313	709
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 283	1 909
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	64 745	180 807
Ostatné	1 274 864	1 303 981
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>41 361</b>	<b>70 366</b>
Kurzové zisky, z toho:	50	11
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	11
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	41 311	70 355
Úroky z bežných účtov	112	99
Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov	40 520	69 381
Úroky z poskytnutých pôžičiek	679	875
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – ANNA/GIAM	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	-
<b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

**3. Čistý obrat**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	8 481 877	8 537 018
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 481 877</b>	<b>8 537 018</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 703 926</b>	<b>3 389 931</b>
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 830	9 297
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 830	8 367
Iné uisťovacie auditorské služby	-	930
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 695 096	3 380 634
<i>Servisné práce</i>	911 228	1 064 893
<i>Údržba programového vybavenia</i>	609 423	308 995
<i>Expertízy a analýzy</i>	1 250	15 412
<i>Služby za spracovanie poštových poukazov "U"</i>	64 632	70 967
<i>Archívne služby Soblahov</i>	-	160 320
<i>PR služby</i>	21 599	42 138
<i>Poštovné</i>	45 950	37 647
<i>Bezpečnostné služby a upratovanie</i>	84 675	78 343
<i>Právne služby</i>	45 716	76 841
<i>Prekladateľská činnosť</i>	9 171	5 449
<i>Daňové a ekonomické poradenstvo</i>	7 966	8 367
<i>Nájomné</i>	162 507	81 743
<i>Opravy a údržba</i>	226 500	28 530
<i>Telekomunikácie</i>	27 742	32 185
<i>Cestovné</i>	20 360	23 649
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	17 003	10 333
<i>Drobný nehmotný majetok</i>	54 982	7 007
<i>Ostatné</i>	1 384 392	1 327 815
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 340 301</b>	<b>3 516 377</b>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	579 776	1 208 175
Ostatná rezerva na súdne spory	1 636 778	2 067 982
Poistenie zodpovednosti za škodu	40 312	40 233
Odpis pohľadávky	27 804	166 516
Nerealizované investície	-	-
Investičné rezervy a rezervy na rizikové zml.	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	32 107	-
Ostatné	23 524	33 471
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>46 672</b>	<b>38 446</b>
Kurzové straty, z toho:	925	1 776
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	52
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	45 747	36 670
Bankové poplatky, poplatky VAKUP, NBS Target2	45 747	36 670
Ostatné	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	709 943	-	100 %	564 195	-	100 %
Teoretická daň	-	149 088	21 %	-	124 123	22 %
Daňovo neuznané náklady	4 297 597	902 495	127 %	10 661 312	2 238 875	315 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 711 934	-989 506	-139 %	-10 500 838	-2 205 176	-311 %
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	65 880	-	0 %	196 589	-	0 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	-	-	0 %	37 293	7 831	1 %
Iné	-	-	0 %	-	-	0 %
<b>Spolu</b>	<b>361 486</b>	<b>62 077</b>	<b>9 %</b>	<b>958 551</b>	<b>165 653</b>	<b>28 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>69 797</b>	<b>9 %</b>		<b>179 219</b>	<b>28 %</b>
<b>Odložená daň z príjmov</b>		<b>65 880</b>	<b>9 %</b>		<b>-196 589</b>	<b>-28 %</b>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>135 677</b>	<b>18 %</b>		<b>-17 370</b>	<b>0 %</b>



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833

## Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-44 051
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-6 758
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 103 287	10 322 894
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	16 975	123 451
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

**Prenajatý majetok**

- 5 ks kopírovacích strojov. Ročný nájom vrátane fakturácie výstupov za rok 2017 predstavuje sumu 7 526 EUR. Zmluvy sú uzatvorené na dobu 6 mesiacov s automatickou prolongáciou o jeden mesiac. Výpovedná lehota je 1 mesiac.
- 1 osobný automobil v prenájme. Prenájom za rok 2017 predstavoval sumu 9 449 EUR.

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

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	19 151 505	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-
Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	27 375 376	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

- Spoločnosť má tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:
- Spoločnosť je v súčasnosti účastníkom viacerých súdnych sporov z titulu transakcií uskutočnených v minulých obdobiach v celkovej žalovanej sume 19 151 505 EUR (s príslušenstvom). Významná časť súdnych sporov prebieha dlhšie obdobie a nemusí byť o nich rozhodnuté ešte niekoľko rokov.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833

Konečný výsledok týchto súdnych sporov nemožno dostatočne presne odhadnúť. Konečné rozhodnutie týchto súdnych sporov v neprospech Spoločnosti môže mať nepriaznivý dopad na jej hospodársky výsledok, likviditu a schopnosť spoločnosti splňať zákonom stanovené požiadavky (limity) týkajúce sa jej činnosti a nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Za týchto okolností môže byť potrebné dodatočné financovanie a podpora zo strany vlastníka a konečného vlastníka Spoločnosti.

- Spoločnosť vytvorila k 31.12.2017 rezervy na riziká vyplývajúce zo súdnych sporov vo výške 17 246 105 EUR. Odhad pravdepodobnej straty uskutočnený vedením Spoločnosti vychádzal z dostupných informácií o stave týchto súdnych sporov, z poradenstva externých právnych poradcov a interného posúdenia pravdepodobného výsledku súdnych sporov. Vedenie Spoločnosti vypracovalo odhad rezerv len v prípadoch, u ktorých očakáva pravdepodobnú stratu pre Spoločnosť. Spoločnosť eviduje aj spory, pri ktorých pravdepodobnosť resp. výšku straty nemožno v tomto štádiu určiť ani odhadnúť. Konečný výsledok súdnych sporov sa môže od odhadov líšiť a tento rozdiel môže byť významný.
- Pri súdnych sporoch, pri ktorých spoločnosť predpokladá, že budú rozhodnuté v prospech Spoločnosti, Spoločnosť vytvorila rezervu na podielovú odmenu v prospech externých právnych zástupcov vo výške 1 381 267 EUR.
- Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy 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 33 450 EUR (v roku 2016: 30 600 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 21 798 EUR (v roku 2016: 19 916 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2016: žiadne).

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Peňažné príjmy	116 163	21 798	-	-	-	-
	172 633	19 916	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	4 237	321	-	-	-	-
	6 116	40	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 31338976  
 DIČ 2020312833

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

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

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
MF SR - Predaj služieb	03	1 421 871	1 369 232
MH Man - Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11	1 256 008	1 233 140
MH Man - Výpis z účtu (Poznámka H1)	03	483	83 766
MH Man - Prevod CP (Poznámka H1)	03	6 462	93 545
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	11	21 369	21 369
MH Man - Výber údajov (Poznámka H1)	03	51	20 595
MH Man - Predaj služieb	03	35 955	21 251
DLHOPIS - Predaj služieb	03	6 577	198 786
DLHOPIS - Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11	-	-
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	03	69	272
SHIFT, a.s.	03	355	377
Slovak Investment Holding, a.s.	03	827	420

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

Dcérská účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
BCPB - Nákup služieb	01	113 170	138 648
BCPB - Predaj služieb	03	16 241	17 769
BCPB - Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11	-	664



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833

## Vysvetlivky:

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

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

	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	144 866	118 092
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
<b>Aktíva spolu</b>	<b>144 866</b>	<b>118 092</b>
Závazky z obchodného styku	97 906	117 702
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
<b>Pasíva spolu</b>	<b>97 906</b>	<b>117 702</b>

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
<b>Výnosy</b>		
MH Man - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (poznámka G2)	1 256 008	1 233 140
MH Man - Výpis z účtu (Poznámka H1)	483	83 766
MH Man - Prevod CP (Poznámka H1)	6 462	93 545
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	21 369	21 369
MH Man - Výber údajov (Poznámka H1)	51	20 595
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 284 373</b>	<b>1 452 415</b>
<b>Náklady</b>		
Ostatné služby RMS	-	-
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	21 369	21 369
Prenájom	-	-
Licencia ORACLE	-	-
<b>Náklady spolu</b>	<b>21 369</b>	<b>21 369</b>

- V r. 2017 bola realizovaná prefaktúracia služieb DLHOPIS na MH Man cez účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (účet 648) bez vplyvu na výsledok hospodárenia v čiastke 1 256 008 EUR. V roku 2016 bola prefaktúracia nákladov RMS na MH Man realizovaná taktiež bez vplyvu na výsledok hospodárenia v čiastke 1 233 140 EUR.
- Súvzťažne so zaúčtovaním nákladov vo forme odpisov programového vybavenia prefinancovaného MH Man (FNM) zaúčtovala v príslušnej výške výnos tak, aby sa zabezpečil nulový dopad na hospodársky výsledok bežného roka

**Pohľadávky**

MH Man - Príjmy v zmysle zmluvy s RMS a DLHOPIS	96 591	116 631
---	--------	---------

**Pohľadávky spolu**

<b>96 591</b>	<b>116 631</b>
---------------	----------------

**Závazky**

DLHOPIS - Výdavky v zmysle zmluvy s DLHOPISom	96 591	116 631
---	--------	---------

**Závazky spolu**

<b>96 591</b>	<b>116 631</b>
---------------	----------------

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

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<b>Základné imanie</b>	<b>10 489 304</b>	-	-	-	<b>10 489 304</b>
Základné imanie	10 489 304	-	-	-	10 489 304
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>319 301</b>	-	-	<b>58 156</b>	<b>377 457</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	319 301	-	-	58 156	377 457
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>1 942</b>	-	-	-	<b>1 942</b>
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	1 942	-	-	-	1 942
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>-143</b>	-	-	-	<b>-143</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-3 888 330</b>	-	<b>180 414</b>	<b>523 409</b>	<b>-3 545 335</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-3 888 330	-	180 414	523 409	-3 545 335
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>581 565</b>	<b>574 266</b>	-	<b>-581 565</b>	<b>574 266</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 503 639</b>	<b>574 266</b>	<b>180 414</b>	-	<b>7 897 491</b>

V priebehu roka 2017 CDCP zistil skutočnosť, že boli nesprávne vystavené faktúry na FO z ČR, v celkovej sume 180 414 EUR.

Faktúry boli nesprávne vystavené z dôvodu, že v čase vystavenia predmetných faktúr nemal CDCP vedomosť o vykonanej zmene podoby cenných papierov (zo zaknihovanej podoby na listinnú podobu), ktorých sa fakturácia týkala. Túto zmenu vykonal emitent zaknihovaných cenných papierov v rámci konania v obchodnom registri a teda bola zapísaná v obchodnom registri, avšak nevykonal ju v evidencii CDCP. CDCP vzhľadom na uvedené fakturoval za službu vedenia zaknihovaných cenných papierov na účte majiteľa menovanému majiteľovi cenných papierov, a to napriek tomu, že v zmysle obchodného registra už tieto cenné papiere v zaknihovanej podobe neexistovali v čase fakturácie. Predmetná služba teda nemala byť a nemá byť spoplatňovaná, keďže služba nebola vykonaná.

## Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 31338976  
 DIČ 2020312833

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 2017 je 1 817 EUR (Zisk na jednu akciu za rok 2016: 1 840 EUR).

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

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

Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	58 156
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	523 409
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>581 565</b>

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 574 266 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pridel do rezervného fondu (10 %) 57 427 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 516 839 EUR.

#### S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	Bežné účtovné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>709 944</b>	<b>564 195</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	744 528	302 454
Odpis zásob	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-266 073	-803 873
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezerv	-331 024	172 630
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-71 604	28 592
Úrokové výnosy (netto)	-41 311	-70 355
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46	41
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	30 062	-4 683
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Opravy minulých rokov	-	-
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-152 608	166 516
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>621 960</b>	<b>355 517</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok (úbytok) pohľadávok z obchodného styku	152 383	756 767
Úbytok (prírastok) zásob	-509	705
Prírastok (úbytok) záväzkov	-170 959	-297 967
Iné	-	-
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>602 875</b>	<b>815 022</b>

## Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 313389716  
 DIČ 2020312833

	Bežné účetné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	602 875	815 022
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	38 376	109 114
Zaplatená daň z príjmov	-71 555	97 332
Vyplatené dividendy	-	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>569 696</b>	<b>1 021 468</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-703 875	-830 516
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 044	4 683
Termínované vklady	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-132 135</b>	<b>195 635</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-132 135</b>	<b>195 635</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	16 362 794	16 167 200
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-46	-41
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>16 230 613</b>	<b>16 362 794</b>

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 31338976  
DIČ 2020312833

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Zostavené dňa: 15/03/2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa:	Meno Funkcia Ing. Martin Wiedermann predseda predstavenstva Ing. Ľudmila Boboková podpredsedníčka predstavenstva	Meno Funkcia Ing. Pavol Vaník finančný riaditeľ	Meno Funkcia Ing. Pavol Vaník finančný riaditeľ

**14. Dodatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy  
s účtovnou závierkou spoločnosti k 31.12.2017**

**accept**  
AUDIT & CONSULTING

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
o overení výročnej správy zostavenej za rok 2017

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

Bratislava, máj 2018



**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Centrálny depozitár cenných  
papierov SR, a.s.

**k výročnej správe**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

**I. Správa z auditu účtovnej závierky**

**„Názor**

*Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa ku 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 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).*

**Základ pre názor**

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

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

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

# accept

AUDIT & CONSULTING

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

#### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

*Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.*

*V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame 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 obídienie 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 dospějeme 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."*





## 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 pridelil ISIN kód.

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

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

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

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

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

**GLEIF - The Global LEI Foundation:** Nadácia GLEIF bola založená v júni 2014 ako nezisková organizácia pod dohľadom ROC s cieľom pôsobiť ako operačné rameno globálneho LEI systému pri zavádzaní a využívaní LEI. GLEIF poveruje a monitoruje miestne prevádzkové jednotky zapojené do systému GLEIS. Zároveň poskytuje technickú infraštruktúru potrebnú k zjednoteniu verejne 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 standardizovaný 20-miestny alfanumerický kód, ktorého presná štruktúra je určená medzinárodnou normou (ISO 17442). Služi na presnú, jednoznačnú a nezameniteľnú identifikáciu právneho subjektu v globálnom meradle.

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

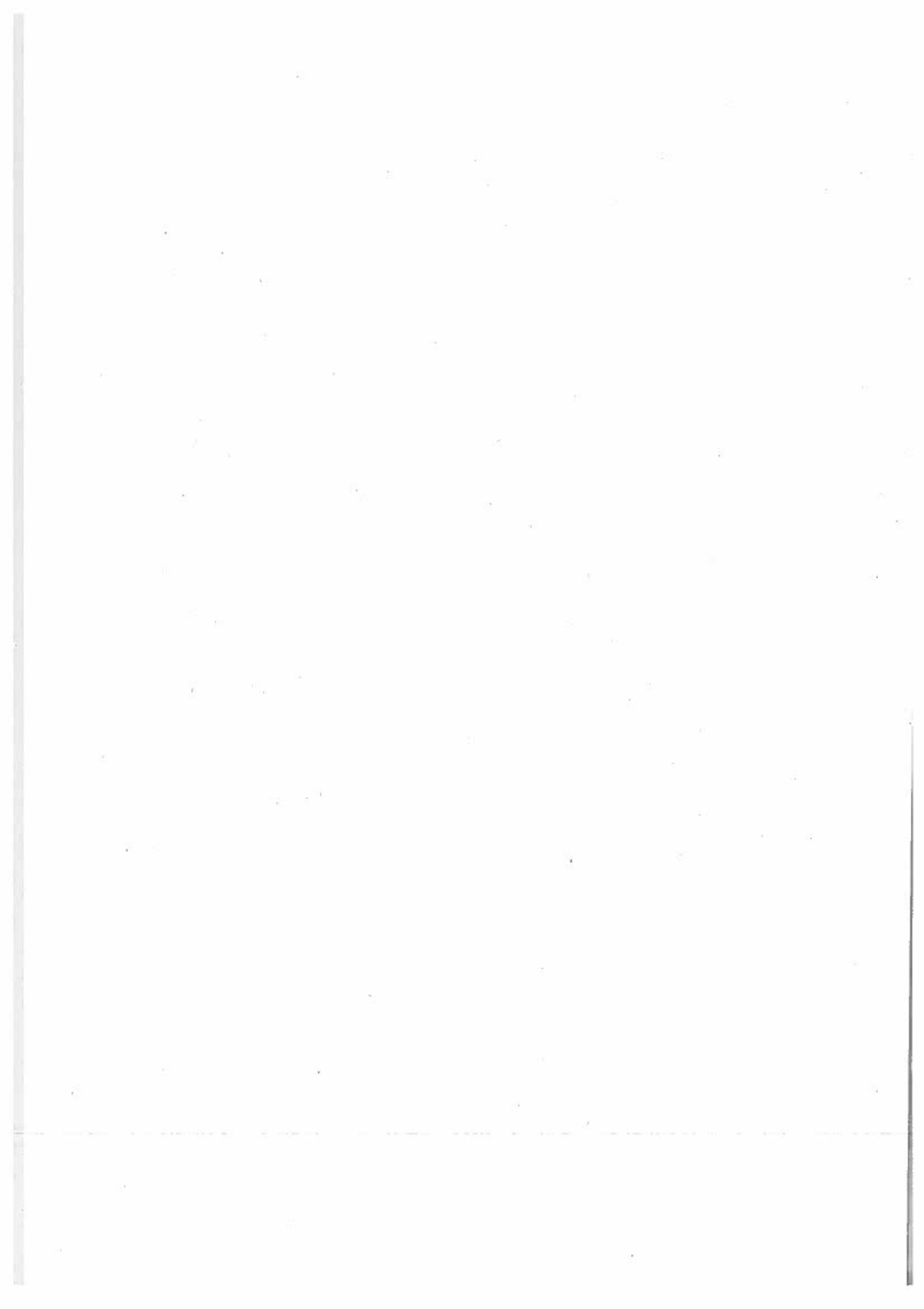
**System vyrovnania cenných papierov (SSS):** systém, ktorý umožňuje prevod cenných papierov buď bez platby (FOP), alebo oproti platbe (DVP).

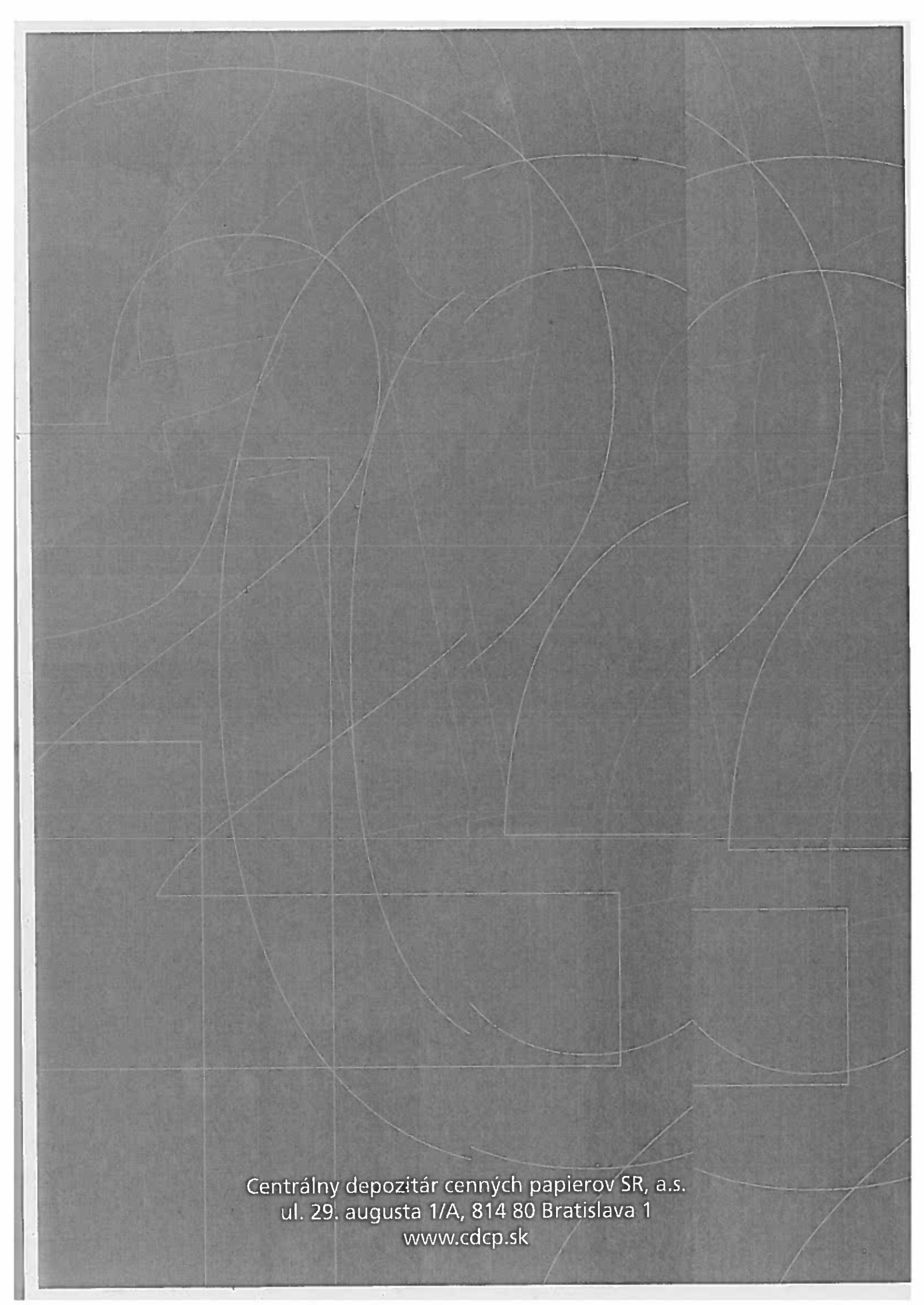
**TARGET2-Securities (T2S):** jednotná technická platforma Eurosystemu, ktorá umožňuje centrálnym depozitárom cenných papierov (CSD) a národným centrálnym bankám poskytovať v Európe základné, cezhraničné a neutrálne služby vyrovnania cenných papierov v peniazoch centrálnej banky. Prevádzka T2S bola spustená 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 zahnutia nettingu príkazov a vytvorenia finálnej pozície na vyrovnanie.





Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.  
ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava 1  
[www.cdcp.sk](http://www.cdcp.sk)