



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

Počet strán: 85

Výročná správa za rok 2018

OBSAH

1.	Úvod	4
1.1	Úvodné slovo generálneho riaditeľa	4
2.	Hlavné aktivity.....	6
2.1.	Spracovanie prevodných príkazov.....	6
2.1.1.	Prevody s finančným vyrovnaním	7
2.1.2.	Prevody bez finančného vyrovnania.....	7
2.2.	Objemy cenných papierov v evidencii CDCP	8
2.2.1.	Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka	8
2.2.2.	Nové emisie vydané v priebehu roka	10
2.2.3.	Emisie zrušené v priebehu roka	11
2.3.	Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby	13
2.3.1.	Vedenie registra emitenta	13
2.3.2.	Emitenti listinných akcií	13
2.3.3.	Služby na základe písomnej žiadosti	13
3.	Informačné systémy CDCP	14
4.	Compliance	14
4.1.	Európska právna úprava	14
5.	Riadenie rizík	15
6.	Interný audit.....	15
7.	Medzinárodné štandardy.....	16
8.	Ľudské zdroje.....	17
8.1.	Vzdelávanie.....	17
8.2.	Zamestnanecké výhody	17
9.	Strategická vízia	18
10.	Zoznam účastníkov CDCP.....	19
11.	Výsledok hospodárenia za rok 2018	20
12.	Ostatné informácie	23
13.	Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok,	24
	ktorý sa skončil 31. decembra 2018	24
13.1	Správa nezávislého audítora	25
13.2	Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2018	30
14.	Dodatok Správy audítora o overení súladu výročnej správy	78
	s účtovnou závierkou spoločnosti k 31.12.2018	78
15.	Glosár výrazov	83

1. Úvod

1.1 Úvodné slovo generálneho riaditeľa

Vážené dámy, vážení páni,

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. (ďalej aj „centrálny depozitár“ alebo „CDCP“) má za sebou ďalší úspešný rok čo sa týka výsledkov, ukončených projektov a aj rozširovania okruhu klientov, ktorým poskytuje svoje služby. Súčasne už 7. rok ťaháme ziskovú šnúru a uplynulý rok opäť prekročil hospodársky výsledok pol mil. EUR po zdanení.

CDCP v posledných rokoch zaznamenal rastúci záujem emitentov o vydávanie dlhových cenných papierov. Napriek tomu ani tento pozitívny trend nedokázal zvrátiť znižujúcu sa aktivitu na domácom kapitálovom trhu, ktorá sa prejavuje v stagnácii, resp. miernom poklese tržieb CDCP. Vysoký podiel na výnosoch z registrácie emisií zaknihovaných cenných papierov naďalej predstavujú výnosy za registráciu štátnych cenných papierov, avšak počet emisií dlhopisov vydaných nefinančnými subjektmi neustále rastie.

Uplynulý rok sa niesol v znamení posudzovania žiadosti o povolenie na činnosť centrálného depozitára Európskou centrálnou bankou, ako aj domácim regulátorom - Národnou bankou Slovenska. Tento proces bol úspešne dovŕšený v januári 2019, kedy Centrálnemu depozitáru cenných papierov SR, a.s. bolo udelené povolenie na činnosť centrálného depozitára v súlade s Nariadením Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) č.909/2014. Týmto centrálny depozitár potvrdil, že spĺňa najvyššie štandardy, ktoré na centrálny depozitár kladie európska legislatíva.

Ďalším významným procesom v uplynulom roku bolo udelenie akreditácie na miestnu prevádzkovú jednotku organizáciou GLEIF koncom januára 2018. CDCP týmto potvrdil, že spĺňa všetky podmienky vyžadované organizáciou GLEIF a stal sa tak jediným akreditovaným subjektom na Slovensku, ktorý má právo prideľovať a spravovať LEI kódy pre subjekty z jurisdikcie Slovenskej a Českej republiky.

CDCP v priebehu hodnoteného roka úspešne zrealizoval aj rozsiahle úpravy interných predpisov a zmlúv v súvislosti s implementáciou novely zákona č.297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochrane pred financovaním terorizmu, ako aj zákona č.18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov.

Akceptáciu služieb centrálného depozitára rešpektovanými zahraničnými subjektmi potvrdila už začiatkom roka 2018 aj britská spoločnosť EuroMTS, Ltd., ktorá vo februári 2018 začala využívať služby CDCP na vyrovnanie obchodov so slovenskými štátnymi cennými papiermi, ktoré boli uzatvorené na viacstrannom obchodnom systéme, v segmente MTS Slovakia.

Dňa 6.februára si CDCP pripomenul ročné pôsobenie na technologickej platforme Target 2 – Securities, na ktorú CDCP outsourcuje vyrovnanie obchodov s cennými papiermi spolu s 20 centrálnymi depozitármi v Európe. Výsledkom je vyrovňovanie obchodov na platforme s najvyššou technologickou úrovňou a spôsobom harmonizovaným s ostatnými zúčastnenými depozitármi.

CDCP naďalej prehľbuje spoluprácu so svojimi účastníkmi, ktorých považuje za dôležitých partnerov pri vytváraní kapitálového trhu v Slovenskej republike a ktorým CDCP poskytuje svoje služby základnej infraštruktúry kapitálového trhu. Spokojnosť našich účastníkov systému vyrovnania, ako aj ostatných klientov s poskytovanými službami zostáva pre nás prvoradá.



Na záver chcem vysloviť poďakovanie všetkým zamestnancom CDCP za ich profesionálne nasadenie a dosiahnuté výsledky. Cením si a súčasne chcem poďakovať za spoluprácu a odborný prístup NBS, MF SR, MH Manažmentu, a.s., MH SR, MS SR ako aj našim kľúčovým dodávateľom, bez ktorých by sme nevedeli zabezpečovať bezproblémovú kontinuitu poskytovaných služieb. V neposlednom rade patrí vďaka a uznanie za kompetentný prístup členom riadiacich orgánov CDCP a za dlhodobú podporu patrí zvlášť poďakovanie nášmu akcionárovi, ktorým je Burza cenných papierov v Bratislave, a.s.

S úctou



Ing. Martin Wiedermann
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ CDCP

2. Hlavné aktivity

2.1. Spracovanie prevodných príkazov

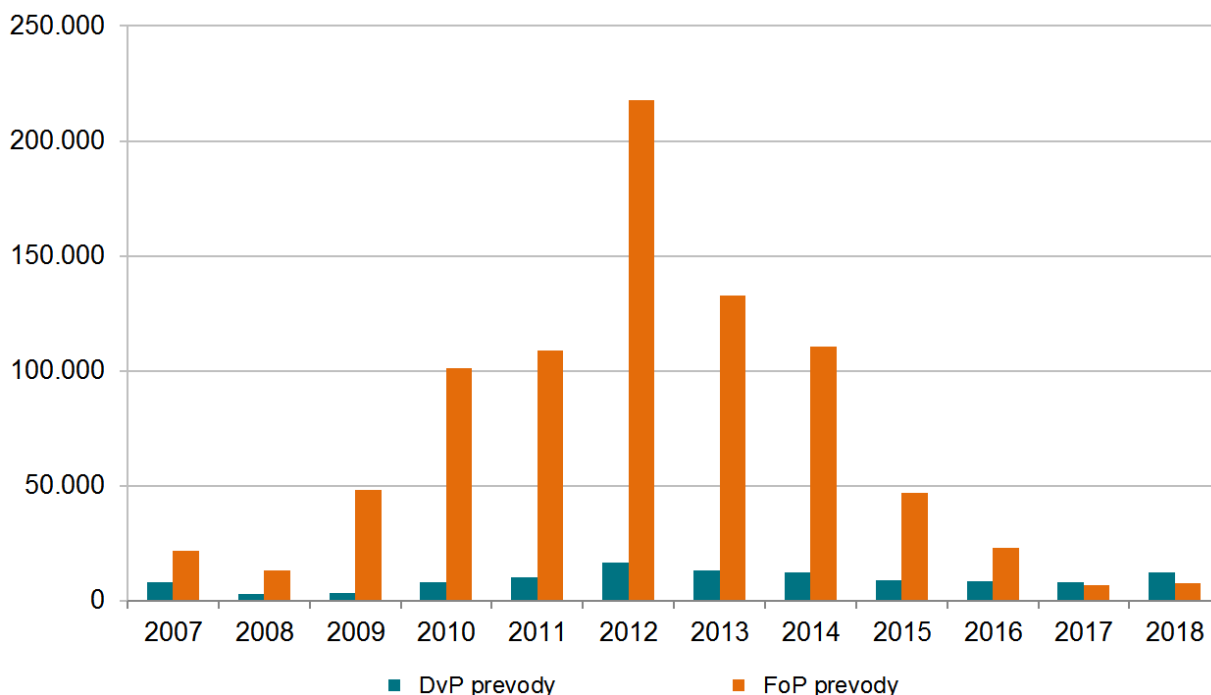
Celkový objem prevodov spracovaných počas 255 prevádzkových dní v roku 2018 dosiahol hodnotu 39 774 mil. EUR, čo predstavuje pokles o 53,85 % oproti roku 2017. Priemerný denný objem spracovaných prevodov tak dosiahol úroveň 156 mil. EUR. Počet prevodov naopak v porovnaní s rokom 2017 stúpol o takmer 31 %, čím priemerný denný počet prevodov stúpol na úroveň 80.

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU - 2018						
	PREVODY DvP - TRHOVÁ HODNOTA		PREVODY FOP - MENOVIATÁ HODNOTA		PREVODY SPOLU	
	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET	OBJEM V MIL. EUR	POČET
01.2018	759	581	1 869	557	2 627	1 138
02.2018	733	1 139	2 318	654	3 051	1 793
03.2018	455	722	1 909	526	2 364	1 248
04.2018	416	720	1 431	442	1 847	1 162
05.2018	422	650	2 205	497	2 627	1 147
06.2018	3 042	743	5 121	709	8 163	1 452
07.2018	333	630	2 296	557	2 629	1 187
08.2018	336	922	2 666	1 688	3 002	2 610
09.2018	1 154	726	2 590	479	3 744	1 205
10.2018	964	1 966	2 560	654	3 524	2 620
11.2018	742	1 874	2 769	582	3 511	2 456
12.2018	508	1 766	2 177	562	2 685	2 328
SUM	9 863	12 439	29 911	7 907	39 774	20 346

OBJEM A POČET PREVODOV SPOLU	2018	2017
POČET PREVÁDZKOVÝCH DNÍ	255	253
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR	39 774	61 193
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	156	242
POČET PREVODOV	20 346	15 359
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	80	61

Počet prevodov DvP a FoP* za roky 2007 - 2018:

* pozrite glosár výrazov (strana 83)



2.1.1. Prevody s finančným vyrovnaním

V roku 2018 vykonal Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. prevody cenných papierov s finančným vyrovnaním v celkovej trhovej hodnote 9 863 mil. EUR. Z pohľadu počtu príkazov centrálny depozitár spracoval vo svojom systéme vyrovňovania cenných papierov celkom 12 439 príkazov na prevod cenných papierov proti platbe. Priemerný denný objem cenných papierov vyrovnaných v systéme CDCP proti platbe za uvedené obdobie dosiahol hodnotu 39 mil. EUR a priemerný denný počet uvedených prevodných príkazov bol v počte 49. V porovnaní so stavom v roku 2017, celkový objem cenných papierov prevedených v systéme vyrovňovania cenných papierov proti platbe vzrástol o 5,90 %, čo v hodnotovom vyjadrení predstavuje medziročný nárast o 550 mil. EUR. Počet spracovaných prevodných príkazov vzrástol o 4 085 príkazov, čo v porovnaní s rokom 2017 znamená nárast o 48,90 %.

OBJEM A POČET PREVODOV S FINANČNÝM VYROVNANÍM	2018	2017
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - Trhová hodnota	9 863	9 314
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	39	37
POČET PREVODOV	12 439	8 354
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	49	33

2.1.2. Prevody bez finančného vyrovňovania

Cenné papiere prevedené v priebehu roka 2018 bez finančného vyrovňovania dosiahli objem 29 911 mil. EUR - vyjadrené v menovitej hodnote. Priemerný denný objem takýchto prevodov predstavoval hodnotu 117,3 mil. EUR. V roku 2018 bolo spracovaných celkom 7 907 príkazov na prevod cenných papierov bez finančného vyrovňovania a ich priemerný denný počet bol 31 príkazov. Celkový objem cenných papierov prevedených bez finančného vyrovňovania sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížil o 21 968 mil. EUR, čo znamená medziročný pokles 42,34 %. Oproti roku 2017 sa počet prevodných príkazov na prevod bez finančného vyrovňovania spracovaných v centrálnom depozitári v roku 2018 zvýšil o 902 príkazov, toto predstavuje medziročný nárast počtu príkazov o 12,88 %.

OBJEM A POČET PREVODOV BEZ FINANČNÉHO VYROVNANIA	2018	2017
CELKOVÝ OBJEM V MIL. EUR - Menovitá hodnota	29 911	51 879
PRIEMERNÝ DENNÝ OBJEM V MIL. EUR	117	205
POČET PREVODOV	7 907	7 005
PRIEMERNÝ DENNÝ POČET PREVODOV	31	28

2.2. Objemy cenných papierov v evidencii CDCP

2.2.1. Stav na účtoch majiteľov ku koncu roka

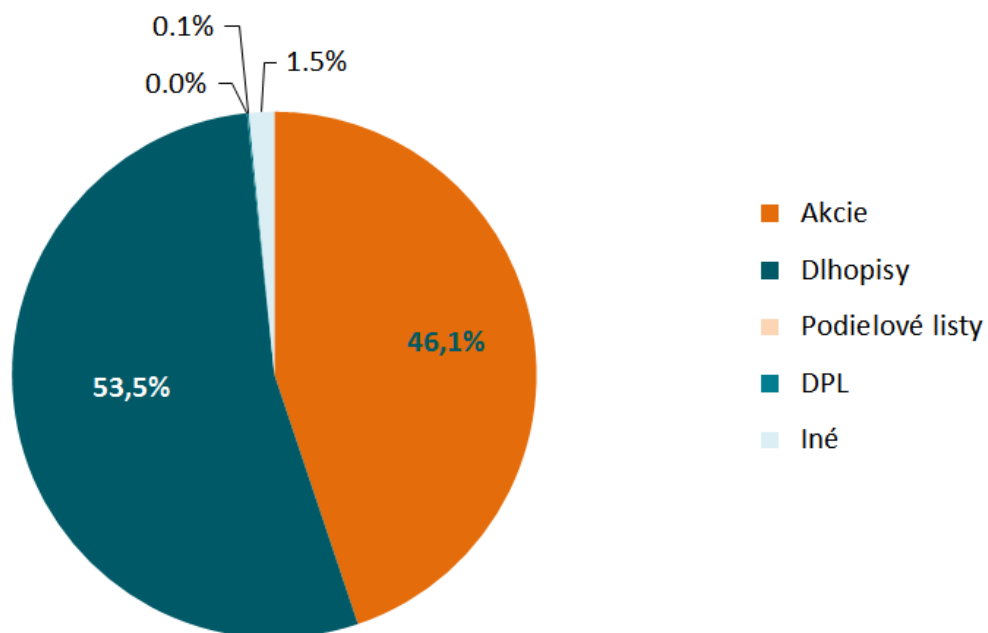
Ku dňu 31.12.2018 boli na účty majiteľov, klientske účty a držiteľské účty pripísané zaknihované cenné papiere v celkovom objeme, vyjadrenom v menovitej hodnote, 82 700 mil. EUR. Najvyšší podiel z uvedenej hodnoty predstavovali dlhopisy a to 44 246 mil. EUR. Objem akcií, ktoré boli na účtoch evidované ku koncu roka 2018 zaznamenal výšku 37 079 mil. EUR a objem iných emisií zaknihovaných cenných papierov, kde sú zahrnuté aj emisie štátnych pokladničných poukázok, dosiahol výšku 1 279 mil. EUR. Celkový počet emisií zaknihovaných akcií vydaných v CDCP k 31.12.2018 predstavoval 1 768 emisií. Počet vydaných emisií dlhopisov bol 555, pričom družstevných podielnických listov bolo zaregistrovaných 247 emisií. Počet a objem emisií zaknihovaných podielových listov vydaných v CDCP zostal aj v roku 2018 nezmenený - bolo registrovaných 16 emisií a ich celkový objem predstavoval 3,35 mil. EUR. Ku koncu decembra 2018 bolo v kategórii „Iné emisie“ zaregistrovaných 32 emisií.

V roku 2018 celkový objem zaknihovaných cenných papierov vydaných v CDCP vzrástol o 2,11 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom, pričom uvedený nárast vyjadrený v menovitej hodnote predstavuje hodnotu 1 708 mil. EUR. Najvyšší nárast bol zaznamenaný pri objeme iných cenných papierov a to o 1 101 mil. EUR. Prírastok v roku 2018 zaznamenali aj dlhopisy, ktorých objem vyjadrený v menovitej hodnote vzrástol o 888 mil. EUR. Naopak, objem emisií zaknihovaných akcií poklesol o 277 mil. EUR a objem družstevných podielnických listov o 5,09 mil. EUR. Podielové listy medziročne nezaznamenali žiadnu zmenu a ku koncu roka 2018 bol ich objem 3,35 mil. EUR

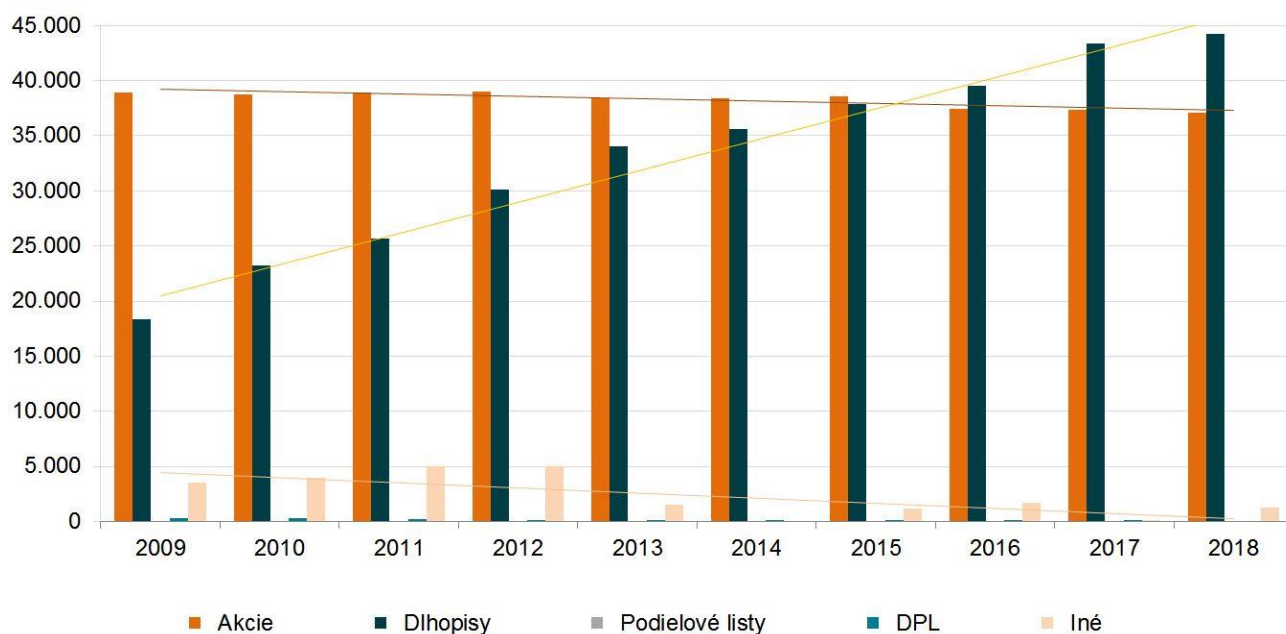
OBJEM ZAKNIHOVANÝCH CP V MENOVITEJ HODNOTE - STAV KU KONCU ROKA			
	2018	2017	2016
OBJEM SPOLU V MIL. EUR	82 700	80 992	78 796
AKCIE	37 079	37 356	37 468
z toho: nekonvertované akcie*	1 779	1 852	1 892
DLHOISY	44 246	43 357	39 540
PODIELOVÉ LISTY	3	3	3
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	93	98	108
INÉ	1 279	178	1 677

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

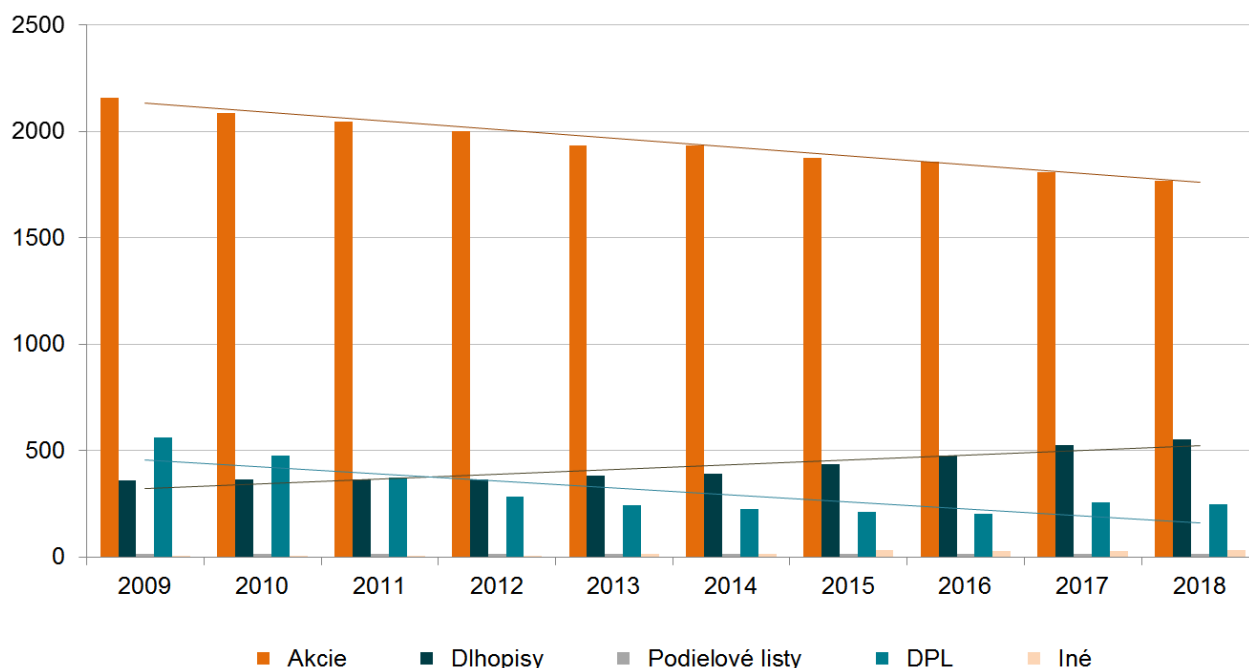
Štruktúra zaknihovaných cenných papierov v roku 2018 (podľa objemu vydaných CP):



Vývoj objemu zaknihovaných cenných papierov v menovitej hodnote (v mil. EUR) za roky 2009 – 2018:



Počet emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2018:

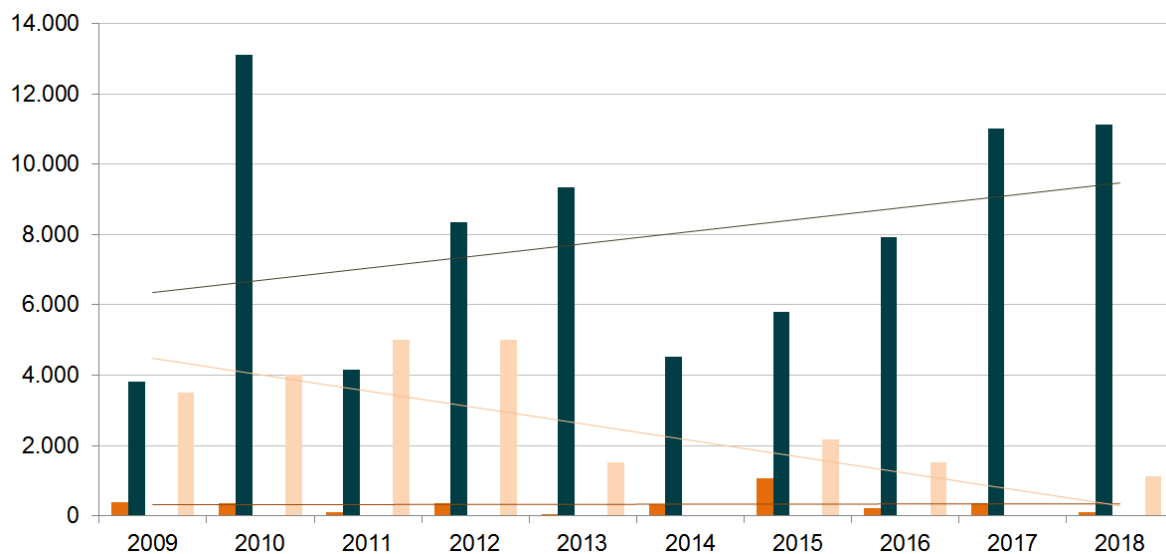


2.2.2. Nové emisie vydané v priebehu roka

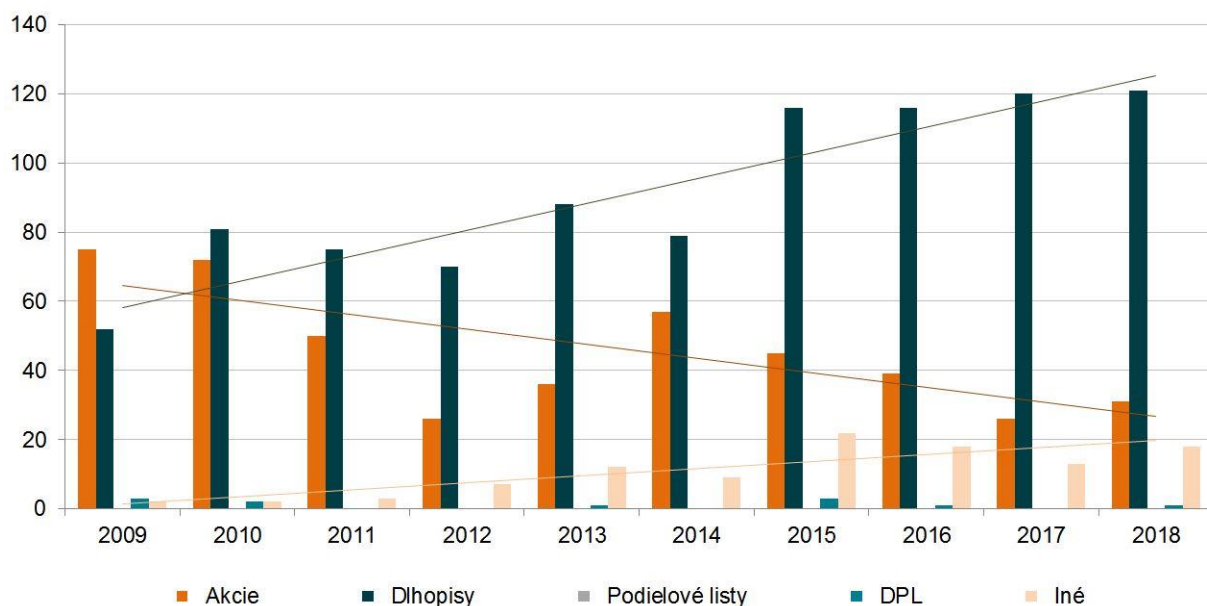
V CDCP bolo v roku 2018 vydaných spolu 171 nových emisií zaknihovaných cenných papierov, ktorých menovitá hodnota tvorila celkový objem 12 330 mil. EUR. Ku koncu sledovaného roka boli z týchto emisií na účty pripísané cenné papiere v hodnote 7 267 mil. EUR. Najväčší podiel na objeme nových cenných papierov tvorili dlhopisy, rovnako ako v roku 2017, a to vo výške 11 110 mil. EUR. Druhý najvyšší podiel na nových emisiách v hodnote 1 126 mil. EUR bol zaznamenaný pri Iných cenných papieroch a akcie vydané v roku 2018 dosiahli objem 94 mil. EUR. Celkom bolo vydaných 31 nových emisií akcií, 121 emisií dlhopisov a 18 emisií cenných papierov v skupine označenej ako iné cenné papiere, z ktorých jednu emisiu tvorili štátne pokladničné poukážky v objeme 1 000 mil. EUR. V roku 2018 nebola vydaná ani jedna emisia zaknihovaných podielových listov a len jedna emisia družstevných podielnických listov v objeme 0,76 mil. EUR.

NOVÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VYDANÝCH V CDCP - MENOVITÁ HODNOTA		
	OBJEM V MIL. EUR	POČET EMISIÍ
OBJEM SPOLU	12 330	171
AKCIE	94	31
DLHOPISY	11 110	121
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	0,08	1
INÉ	1 126	18

Vývoj objemu nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2009 – 2018:



Počet nových emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2018:



2.2.3. Emisie zrušené v priebehu roka

V priebehu roka 2018 boli zo zaknihovaných cenných papierov vedených v registri emitenta zrušené cenné papiere s objemom 4 641 mil. EUR v menovitej hodnote. Zrušené cenné papiere tvorili spolu 191 emisií, pričom z tohto počtu bolo 28 emisií vymazaných z registra emitenta na základe údajov z elektronického obchodného registra. Najväčší úbytok nastal v dlhopisoch, kde bolo zrušených 92 emisií s celkovým objemom 4 492 mil. EUR. Nasledovalo 73 zrušených emisií akcií s objemom 122 mil. EUR, 16 emisií iných druhov cenných papierov s objemom 21,53 mil. EUR a nakoniec družstevné podielnické listy v objeme 5,6 mil. EUR, ktoré tvorili 10 emisií. V roku 2018 nebola zrušená ani jedna emisia podielových listov.

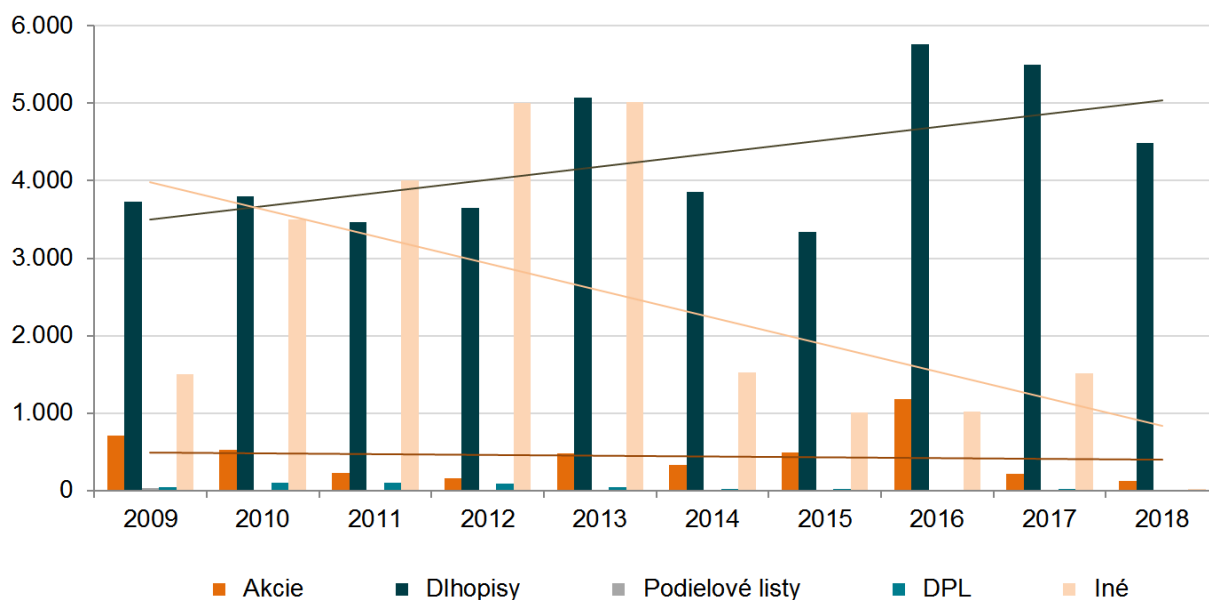
ZRUŠENÉ EMISIE ZAKNIHOVANÝCH CP VRÁTANE EMISIÍ, PRI KTORÝCH DOŠLO KU ZMENE PODOBY NA LISTINNÉ - MENOVIÁ HODNOTA

	OBJEM V MIL. EUR	POČET EMISIÍ
OBJEM SPOLU	4 641	191
AKCIE	122	73
DLHOPISY	4 492	92
PODIELOVÉ LISTY	0	0
DRUŽSTEVNÉ PODIELNÍCKE LISTY	6	10
INÉ	22	16

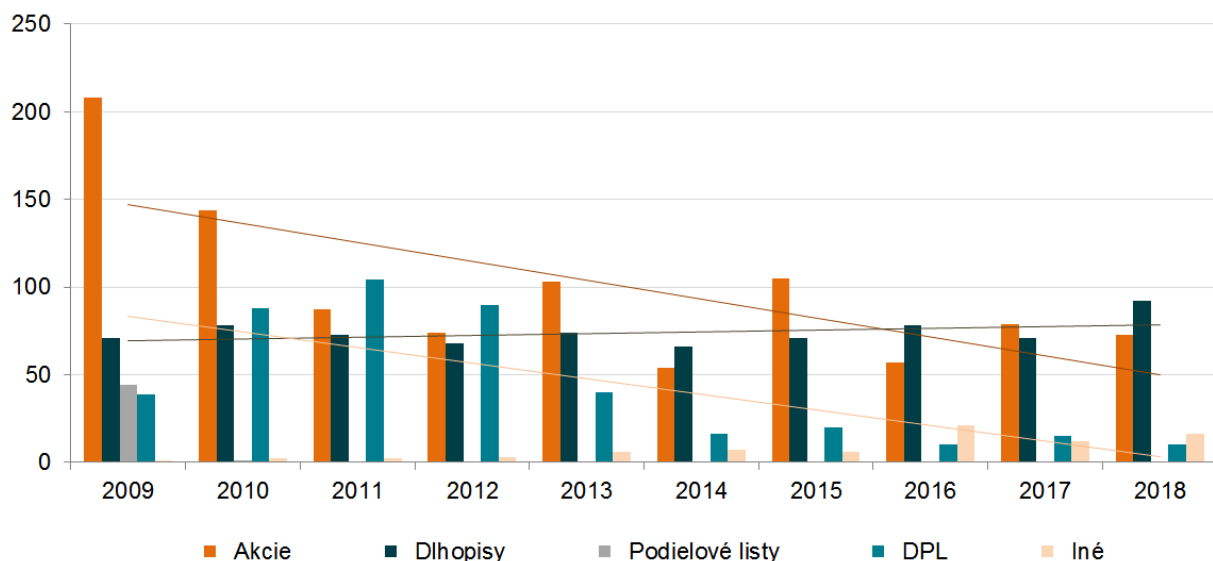
EMISIE VYMAZANÉ Z REGISTRA EMITENTA NA ZÁKLADE ÚDAJOV Z ELEKTRONICKÉHO OBCHODNÉHO REGISTRA

	2018
POČET EMISIÍ	28

Vývoj objemu zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v mil. EUR) v rokoch 2009 – 2018:



Počet zrušených emisií zaknihovaných cenných papierov (v ks) v rokoch 2009 – 2018:



2.3. Registre emitenta, zoznamy akcionárov a ostatné služby

2.3.1. Vedenie registra emitenta

CDCP k 31.12.2018 viedol register emitenta pre 1 461 emitentov zaknihovaných cenných papierov a pre jedného zahraničného emitenta cenných papierov je evidovaná jedna emisia v osobitnej evidencii zahraničných cenných papierov. Z emisií uvedeného počtu domácich emitentov bol na účet majiteľa, klientský účet alebo na držiteľský účet pripísaný aspoň jeden cenný papier. Počet emitentov ktorým CDCP viedol register emitenta bol v porovnaní s rokom 2017 nižší o 14 emitentov (-0,95 % medziročne).

2.3.2. Emitenti listinných akcií

Centrálny depozitár viedol v roku 2018 zoznam akcionárov pre 3 652 emitentov listinných akcií na meno, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje nárast v počte emitentov o 19 (0,52 % medziročne).

REGISTRE EMITENTA A ZOZNAMY AKCIONÁROV	2018	2017	2016
POČET EMITENTOV ZAKNIHOVANÝCH CP, KTORÝM CDCP VEDIE REGISTER EMITENTA	1 461	1 475	1 493
POČET EMITENTOV LISTINNÝCH AKCIÍ NA MENO, KTORÝM CDCP VEDIE ZOZNAM AKCIONÁROV	3 652	3 633	3 582

2.3.3. Služby na základe písomnej žiadosti

CDCP poskytuje služby aj na základe písomných žiadostí alebo príkazov. V roku 2018 vybavil CDCP celkom 12 834 žiadostí na rodné číslo alebo IČO zaslaných oprávnenými osobami podľa §110 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov.

Z uvedeného počtu bolo 3 445 žiadostí exekútorov, 2 489 žiadostí súdov a 2 434 žiadostí daňových a colných úradov (služby sú poskytované bezplatne). V porovnaní s rokom 2017 CDCP vybavil o 3 362 žiadostí na rodné číslo alebo IČO menej, čo predstavuje pokles o 20,76 % medziročne.

Súčasne CDCP vybavil v roku 2018 celkom 21 518 písomných žiadostí fyzických a právnických osôb o služby typu zmena majiteľa, výpis z účtu alebo zmena osobných údajov a pod.

3. Informačné systémy CDCP

CDCP zabezpečil počas roku 2018 spoľahlivé služby svojich IT systémov potrebných pre poskytovanie služieb klientom. Trvalým cieľom CDCP je zvyšovanie spoľahlivosti, priepustnosti a bezpečnosti svojich IT systémov. Preto bol investovaný čas a úsilie na úpravu vnútorného spracovania príkazov na vyrovnanie s cieľom dosiahnuť vyššiu priepustnosť systému, implementovaný mechanizmus dvojfaktorovej autentifikácie, ktorý vstúpi do prevádzky v marci 2019 a modernizované procesy zverejňovania vybraných informácií z produkčných informačných systémov na firemný web CDCP s cieľom procesy viac automatizovať. V roku 2018 boli vykonané tiež 2 úspešné testy prevádzky kľúčového systému zo záložnej lokality a 1 test odolnosti kľúčového systému pred kybernetickými hrozbami, výsledky ktorého, boli zohľadnené v následných aktualizáciách kľúčového systému. Počnúc februárom 2018 začal CDCP poskytovať svoje služby aj pre sekundárny trh slovenských štátnych dlhopisov na platforme MTS Slovakia, čo si vyžiadalo aj úpravy kľúčového systému CDCP.

4. Compliance

4.1. Európska právna úprava

CDCP v roku 2018 pokračoval v zabezpečovaní dodržiavania súladu internej organizácie, pravidiel, činností a poskytovania služieb CDCP s právnymi predpismi, platnými tak na národnej ako aj európskej úrovni. Funkciu dodržiavania súladu s predpismi a vnútornej kontroly zabezpečovalo a koordinovalo oddelenie Compliance.

Prioritou v roku 2018 bolo úspešné dovŕšenie procesu získania povolenia na činnosť centrálného depozitára od Národnej banky Slovenska podľa európskej legislatívy. Výsledkom bolo začiatkom roka 2019 udelenie povolenia CDCP na činnosť centrálného depozitára v súlade s Nariadením CSDR. CDCP sa tak definitívne zaradil medzi centrálné depozitáre, ktoré spĺňajú najvyššie štandardy vyžadované európskou legislatívou.

V priebehu roka 2018 bolo prijatých viacero nových právnych predpisov a novelizácií, ktoré bolo potrebné implementovať do postupov CDCP a zabezpečiť ich riadnu aplikáciu. Už začiatkom roka 2018 bola prijatá pomerne rozsiahla novela zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý do svojich ustanovení implementoval štvrtú AML smernicu. CDCP na základe tejto novely prijal nový Program vlastnej činnosti zameraný proti legalizácii príjmov z trestnej činnosti a financovania terorizmu, do ktorého implementoval novelizovanú právnu úpravu.

Veľkou zmenou prešla aj oblasť ochrany osobných údajov, keď dňa 25.5.2018 nadobudlo účinnosť nové všeobecné nariadenie o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, známe ako Nariadenie GDPR. Do slovenského právneho poriadku bola prijatá úplne nová právna úprava, ktorá sa premietla do zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V podmienkach CDCP boli prijaté nové bezpečnostné smernice a prebehla veľká aktualizácia riadenia a manipulácie s osobnými údajmi v rámci spoločnosti, klientskych a dodávateľských zmluvných vzťahov.

Významnú novelu zaznamenal aj zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch), ktorou bola do nášho právneho poriadku prijatá nová právna úprava práva výkupu (squeeze out). Táto úprava má za cieľ zjednodušiť proces výkupu akcií a to celkovou zmenou spôsobu výkonu tohto procesu. Novela je významná najmä pre kapitálové spoločnosti a ich majoritných akcionárov. V dôsledku zavedenej zmeny sa primerane upravili aj vnútorné predpisy CDCP a Prevádzkový poriadok CDCP.

Na úrovni európskej legislatívy, boli v Úradnom vestníku EÚ zverejnené viaceré právne predpisy úzko súvisiace s činnosťou CDCP. Ide najmä o Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2018/1229, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa disciplíny pri vyrovnaní. Toto, v poradí ako posledné nariadenie, ktoré dopĺňa Nariadenie CSDR, stanovuje viaceré postupy a pravidlá týkajúce sa procesu vyrovnania. Nariadenie sa začne uplatňovať dňa 14. septembra 2020 a do tej doby sa príslušné organizačné útvary CDCP zaoberajú najmä jeho riadnou implementáciou do postupov spoločnosti.

Ďalší dôležitý právny predpis zverejnený v septembri 2018 je Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2018/1212, ktorým sa stanovujú minimálne požiadavky na vykonávanie ustanovení smernice Európskeho parlamentu a Rady 2007/36/ES, pokiaľ ide o identifikáciu akcionárov, prenos informácií a zjednodušenie výkonu práv akcionárov. Nariadenie nadväzuje na už skôr prijatú smernicu Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/828, ktorou sa mení smernica 2007/36/ES, pokiaľ ide o podnietenie dlhodobého zapojenia akcionárov (SRD II). Nariadenie sa začne uplatňovať od 3. septembra 2020. Proces implementácie smernice SRD II do právneho poriadku Slovenskej republiky sa začal v roku 2018 a v I. polroku 2019 by mal byť dokončený.

V CDCP bola v oblasti vnútornej kontroly schválená Politika zabezpečenia vnútorného kontrolného systému, ktorá vymedzila základný rámec vnútorného kontrolného systému CDCP a stanovila základné zásady a postupy CDCP v tejto oblasti. Účelom je zabezpečiť funkčnosť systému vnútornej kontroly CDCP na všetkých stupňoch riadenia

V nasledujúcom období sa bude CDCP zameriavať na dlhodobé projekty, ktoré sa týkajú najmä implementácie pravidiel týkajúcich sa disciplíny pri vyrovnaní a implementácie smernice SRDII do vnútorných postupov CDCP, ako aj implementácie ďalších predpisov, ktoré budú mať vplyv na činnosť CDCP.

5. Riadenie rizík

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

Za vytvorenie účinného a efektívneho systému riadenia rizík spoločnosti je zodpovedné predstavenstvo. Efektívnosť riadenia rizík podlieha dozornej rade spoločnosti. CDCP má určenú nezávislú funkciu risk manažéra zodpovednú za riadenie rizík. Risk manažér koordinuje proces riadenia rizík v CDCP, zabezpečuje zavedenie a dodržiavanie schválenej stratégie a postupov riadenia rizík. Bol zriadený poradný orgán predstavenstva, ktorým je Výbor pre riziká. Poskytuje odporúčania a stanoviská predstavenstvu vo všetkých otázkach týkajúcich sa riadenia rizík, najmä v otázkach postoja CDCP voči súčasným a budúcim rizikám, ktorým je, prípadne môže byť vystavený, alebo ktorým CDCP vystavuje svojich klientov.

Riadenie rizík v prostredí CDCP predstavuje stabilný, funkčný a účinný systém riadenia rizík ako súčasť efektívneho vnútorného kontrolného systému vrátane implementácie stratégií riadenia jednotlivých rizík.

6. Interný audit

Výkon interného auditu v CDCP smeruje k poskytovaniu uistenia o činnosti riadenia rizík spojených so zabezpečovaním primeranosti a efektívnosti riadiacich, operačných a informačných procesov a systémov z hľadiska dosahovania cieľov a plnenia úloh centrálneho 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.

Oddelenie interného auditu v súlade s nastaveným strategickým plánom a operatívnymi plánmi zabezpečuje výkon auditov vyplývajúcich z výsledkov analýzy rizikovosti auditovaných oblastí na základe posúdenia parametrov inherentného rizika a parametrov kontrolných mechanizmov. Do plánov sú zahrnuté aj audity vyplývajúce z titulu Nariadenia č. 909/2014 a príslušných technicko-regulačných predpisov. Interný audit v roku 2018 realizoval plánované audity, pričom medzi najvýznamnejšie patrili

rámcové audity, ktoré pomôžu Centrálnemu depozitáru cenných papierov SR, a.s. posunúť na kvalitatívne vyššiu úroveň jeho vnútorný kontrolný systém a systém zabezpečenia kontinuity činnosti.

Interný audit konštatuje, že vnútorné procesy v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. prebiehajú v súlade so schválenými vnútornými predpismi riadenia spoločnosti a neidentifikoval porušenia zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov a Nariadenia EÚ 909/2014 o zlepšení vyrovňania 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 prideľuje emisiám zaknihovaných a listinných cenných papierov kód ISIN, ktorý identifikuje emisiu cenných papierov a iných finančných nástrojov. ISIN kód sa prideľuje 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 prideľuje aj kódy CFI a FISN ako jednu z náležitostí pre všetky zaknihované a listinné cenné papiere, ktorým prideľuje aj kód ISIN. Prideľovanie sa fyzicky vykonáva pri generovaní kódu ISIN. CFI kód prideľuje 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 prideľovaný v dôsledku potreby konzistentného a jednotného prístupu k rozdeleniu cenných papierov na skupiny najmä pri cezhraničnom obchodovaní.

FISN kód prideľuje CDCP v súlade s medzinárodnou normou ISO 18774. Kód FISN bližšie identifikuje krátky názov finančného nástroja a je prideľovaný 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 prideľuje CDCP ako Národná číslovacia agentúra.

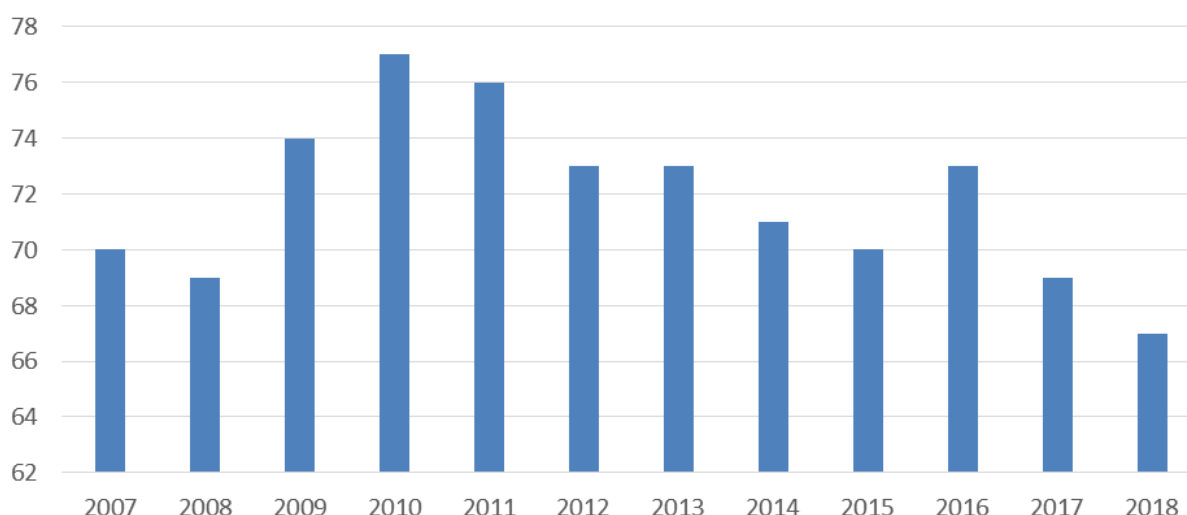
V roku 2014 začal CDCP prideľovať aj kód LEI podľa medzinárodnej normy ISO 17442. Od 21.mája 2014, kedy CDCP bol schválený ako miestna prevádzková jednotka, sa LEI kódy pridelené CDCP môžu používať na identifikáciu subjektov v rámci legislatívy EÚ (napr. EMIR, MIFID II, MIFIR, SOLVENCY I., II.), ale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

Dňa 30.1.2018 CDCP získal od nadácie GLEIF (Global Legal Entity Identifier Foundation) certifikát, ktorý potvrdzuje úspešnú akreditáciu CDCP pre prideľovanie LEI subjektom z jurisdikcie Slovenskej a Českej republiky. Akreditácia je proces, pri ktorom GLEIF posudzuje pripravenosť organizácie, ktorá má záujem pôsobiť v rámci globálneho systému LEI a chce prideľovať LEI kódy a manažovať referenčné údaje subjektov, ktorým bol pridelený LEI kód.

8. Ľudské zdroje

V roku 2018 CDCP zamestnával 84 zamestnancov.

Priemerný počet zamestnancov v CDCP



Štruktúra zamestnancov v roku 2018 bola nasledovná:

Priemerný počet zamestnancov	67
Z toho:	27 mužov
	40 žien
Nástup do zamestnania	14 zamestnancov
Výstup zo zamestnania	11 zamestnancov
Priemerný vek všetkých zamestnancov	43 rokov
Priemerný vek prijatých zamestnancov	42 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 proklientsky prístup.

Aby zamestnanci mali možnosť neustále sa vo svojej práci zdokonaľovať, investujeme do vzdelávacích aktivít a podporujeme odborný a osobný rast našich výkonných zamestnancov. V roku 2018 sme pre našich zamestnancov pripravili 46 vzdelávacích aktivít, ktoré tvorili prevažne odborné semináre, školenia, konferencie a workshopy a zúčastnilo sa ich celkovo 54 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 2018 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 v nadchádzajúcich troch rokoch stojí na rovnakých pilieroch ako v predchádzajúcom období. Chceme naďalej skvalitňovať a rozširovať služby, zvyšovať efektivitu poskytovaných služieb a dosahovať kladný hospodársky výsledok aj pri stagnujúcej aktivite na kapitálovom trhu.

V predchádzajúcom období sme postupne vykonali všetky potrebné kroky, ktoré viedli k splneniu týchto strategických úloh:

1. Eurosystem pozitívne vyhodnotil plnenie požiadaviek Nariadenia CSDR, ktoré sú predpokladom na udelenie povolenia na vykonávanie činnosti centrálného depozitára v súlade s Nariadením CSDR,
2. Získali sme akreditáciu od organizácie GLEIF na výkon činnosti miestnej prevádzkovej jednotky, ktorá prideľuje kódy LEI,
3. Implementovali sme ustanovenia nového zákona o ochrane osobných údajov,
4. Aktívne spolupracujeme s Výborom používateľov a klientmi CDCP, čím napíňame náš strategický zámer byť proklientsky orientovanou spoločnosťou, ktorá svojich klientov považuje za rovnocenných partnerov.

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

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

1. Harmonizácia procesov s trhovými štandardmi pre spracovanie korporátnych udalostí,
2. Zavedenie sankčného mechanizmu v súlade s Delegovaným nariadením (EÚ) 2018/1229, ktorým sa dopĺňa Nariadenie CSDR pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa disciplíny pri vyrovaní,
3. Implementácia Smernice EP a Rady (EÚ) 2017/828, ktorou sa mení smernica 2007/36/ES, pokiaľ ide o podnietenie dlhodobého zapojenia akcionárov (smernica SRD II),
4. Harmonizácia postupov spracovania zábezpeky prijatej v rámci operácií menovej politiky Eurosystemu,
5. Digitalizácia a elektronizácia procesov a služieb spoločnosti.

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

Obdobne CDCP plánuje vyhodnotiť aj ďalšie možnosti, ktoré by prispeli k dosiahnutiu strategických cieľov spoločnosti ako je napr. optimalizácia funkcionality vlastnej infraštruktúry vo vzťahu k funkcionality, ktoré poskytuje T2S a zavedenie spoplatnenia informačných povinností, ktoré spoločnosť poskytuje v súlade so zákonom o cenných papieroch a investičných službách. Okrem toho

spoločnosť bude pravidelne vyhodnocovať výšku poplatkov za služby tak, aby sledovali náklady spoločnosti na poskytovanie danej služby a nepodliehali sa na úhrade nákladov na poskytovanie iných služieb.

Realizáciou uvedených opatrení by spoločnosť mala dosiahnuť, aby služby boli poskytované na úrovni porovnateľnej so službami, ktoré poskytujú depozitáre v Európe pri súčasnom akceptovaní lokálnych limitov domáceho trhu.

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 2018 CDCP udelil prístup účastníka k systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi spoločnosti Privatbanka, a.s., ktorý nadobudol účinnosť dňa 31.1.2019. V priebehu roka 2018 CDCP neodňal prístup účastníka k systému vyrovnania žiadnemu účastníkovi. Ku koncu roka 2018 mal CDCP 25 účastníkov (12 bánk, 7 obchodníkov s cennými papiermi, 3 zahraničné centrálny depozitáre, ARDAL, Národnú banku Slovenska, NCDP).

V roku 2018 CDCP udelil prístup inej trhovej infraštruktúry do systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi subjektu EuroMTS Limited (Spojené Kráľovstvo) na zabezpečenie vyrovnávania obchodov so štátnymi dlhopismi a štátnymi pokladničnými poukážkami vydanými Ministerstvom financií SR, ktoré sú obchodované na trhu MTS Cash Domestic Market MTF, segmente MTS Slovakia. V súvislosti s prípravou na Brexit sa prevádzkovateľ uvedeného trhu rozhodol zmeniť prevádzkovateľa na MTS S.p.A. so sídlom v Taliansku. MTS S.p.A. v decembri 2018 podal žiadosť o prístup inej trhovej infraštruktúry do systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi CDCP.

ARDAL

Národná banka Slovenska

NCDP

Zahraničné centrálny depozitáre:

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

Komerčné banky:

- Citibank Europe, Plc., konajúca prostredníctvom organizačnej zložky Citibank Europe, Plc., pobočka zahraničnej banky
- Československá obchodná banka, a.s.
- J & T BANKA, a.s., konajúca prostredníctvom organizačnej zložky J & T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky
- OTP Banka Slovensko, a.s.
- Poštová banka, a.s.
- Prima banka Slovensko, a.s.
- Privatbanka, a.s. (s účinnosťou od 31.1.2019)
- Slovenská sporiteľňa, a.s.
- Tatra banka, a.s.
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., konajúca prostredníctvom organizačnej zložky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky
- Všeobecná úverová banka, a.s.

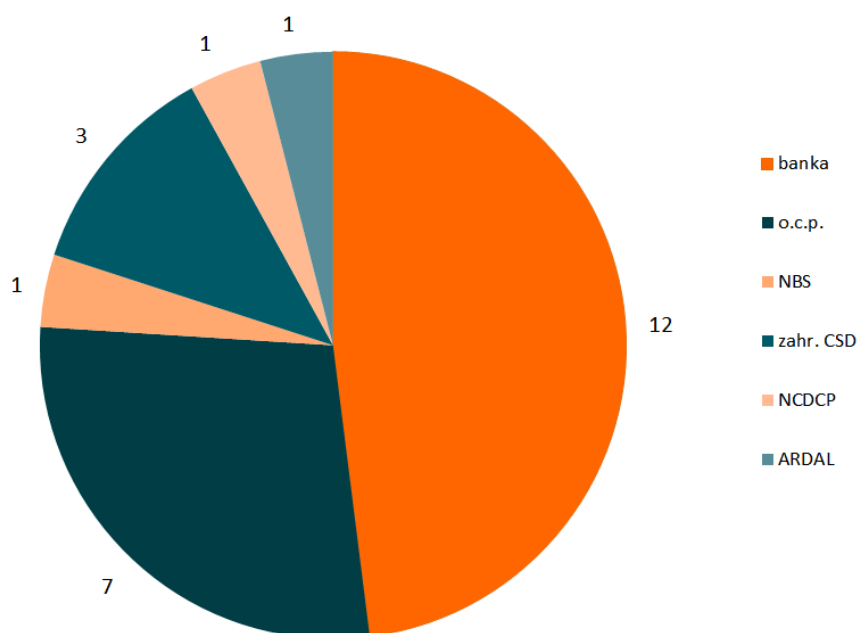
Zahraničné komerčné banky:

- Erste Group Bank AG
- Raiffeisen Bank International AG

Obchodníci s cennými papiermi:

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

Účastníci CDCP v roku 2018



11. Výsledok hospodárenia za rok 2018

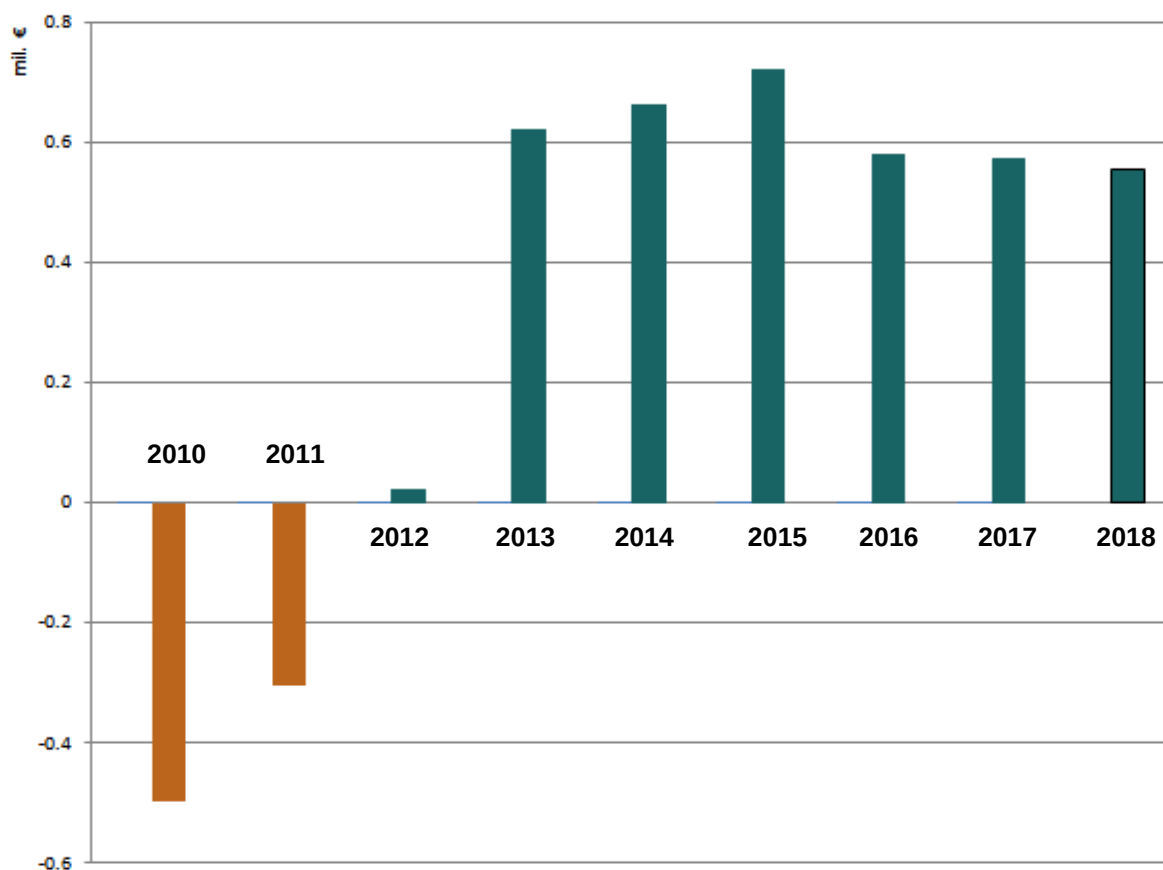
a) Hospodársky výsledok

V roku 2018 CDCP nadviazal na pozitívny trend dosiahnutých hospodárskych výsledkov za posledné obdobia, po zdanení presahujúci 0,56 mil. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím poklesol hospodársky výsledok po zdanení o 3 %.

Medziročný vývoj hospodárskeho výsledku je ovplyvnený poklesom nákladov o 14 % a súčasne poklesom výnosov, ktoré sú o 13 % nižšie ako v roku 2017. T.j. náklady klesali v roku 2018 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím rýchlejšie ako výnosy.

Náklady aj výnosy CDCP sú aj v roku 2018 ovplyvnené účtovaním vzťahu voči spriaznenej osobe v sume 0,74 mil EUR na strane nákladov aj výnosov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Tieto náklady a súčasne aj výnosy sú o 41 % nižšie ako v roku 2017 a služby spojené s touto činnosťou boli ukončené v júli 2018.

Hospodársky výsledok (v mil. EUR) v rokoch 2010 – 2018:



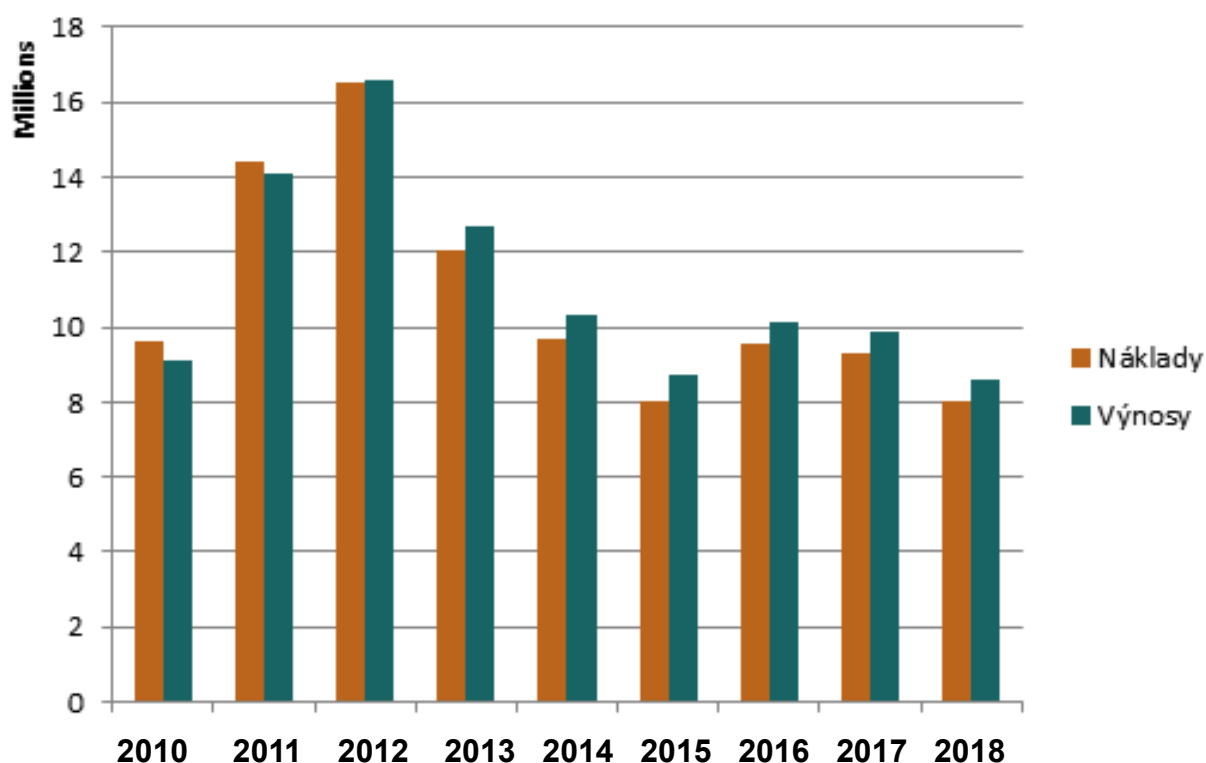
Hospodársky výsledok (HV) v mil. EUR									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
HV	-0,50	-0,30	0,02	0,62	0,66	0,72	0,58	0,57	0,56

Celkové náklady CDCP v roku 2018 ovplyvnil najmä pokles nákladov na služby o 19 % spôsobený ukončením refakturácie služieb poskytovaných spriaznenou osobou a pokles iných nákladov na hospodársku činnosť o 26 % oproti predchádzajúcemu obdobiu spojený s tvorbou opravných položiek k pohľadávkam z dôvodu aktívnej práce s pohľadávkami a ich vymáhaním. Opačný efekt CDCP zaznamenal vo vývoji dane z príjmov, ktorá je o 96 % vyššia ako v predchádzajúcom období.

Celkové výnosy najviac ovplyvňujú tržby za vlastné výkony, ktoré medziročne poklesli o 10 %. Rovnako ako v predchádzajúcich obdobiach sú najvýraznejšie ovplyvnené výnosmi za vedenie účtu majiteľa cenných papierov, evidenčnými službami emitentom zaknihovaných cenných papierov a obchodnými službami emitentom listinných cenných papierov, ktoré spolu tvoria 78 % celkových výnosov CDCP.

Iné výnosy z hospodárskej činnosti poklesli o 31 % oproti predchádzajúcemu obdobiu z dôvodu ukončenia refakturácie služieb poskytovaných spriaznenou osobou. Finančné výnosy medziročne poklesli o 8 %, obdobne ako tomu bolo v predchádzajúcom období vplyvom poklesu úrokových mier na terminovaných vkladoch.

Náklady a výnosy (v mil. EUR) v rokoch 2010 – 2018:



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

b) Finančná pozícia CDCP

Celkový majetok CDCP sa v roku 2018 v porovnaní s rokom 2017 zvýšil o 8 %.

Obežný majetok oproti roku 2017 vzrástol o 10 % pričom dlhodobé pohľadávky poklesli o 22 %, krátkodobé pohľadávky poklesli o 4 % a finančné účty vzrástli o 17 %.

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

Medziročné zvýšenie vlastného imania o 8 % ovplyvnil kladný výsledok hospodárenia v sume 0,56 mil. EUR a záväzky medziročne vzrástli o 9 %.

c) Investičné aktivity

Kapitálové výdavky CDCP v roku 2018 dosiahli 0,79 mil. EUR. Investičné aktivity smerovali hlavne do úprav hlavného produkčného softwaru a prípravu projektu digitalizácie.

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2018

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 0,56 mil. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídely do rezervného fondu (10 %) 0,06 mil. EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 0,50 mil. EUR.

12. Ostatné informácie

a) Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

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

b) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosti v roku 2018 nevznikli náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

c) Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla v roku 2018 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.
ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava 1

**13. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok,
ktorý sa skončil 31. decembra 2018**

13.1 Správa nezávislého audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2018

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

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

Bratislava, marec 2019



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 2018, 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 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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



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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 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. 2019



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


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

13.2 Účtovná závierka za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2018

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Centrálny depozitár cenných papierov
SR, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

UL. 29. AUGUSTA

Číslo

1 / A

PSČ

Obec

8 1 4 8 0 BRATISLAVA - STARÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava I, dňa 22.12.1992, Oddiel Sa, vložka č. 493/B

Telefónne číslo

0 2 5 9 3 9 5 1 0 3

Faxové číslo

0 2 5 9 3 9 5 2 2 7

E-mailová adresa

PAVOL.VANIK@CDCP.SK

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODv14_2

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



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

UZPODv14_3

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



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

UZPODv14_4

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 9 3 1 6 3 1 5	2 3 7 5 1 4 4 2	
			5 5 6 4 8 7 3		2 1 5 3 5 2 1 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 6 2 5	1 6 2 5	
			0		1 6 5 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 6 2 5	1 6 2 5	
			0		1 6 5 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	
			0		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	
			0		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	
			0		
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	
			0		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	
			0		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 5 7 1 2 4	1 2 5 7 1 2 4	
			0		1 6 0 2 5 0 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 1 3 3 3	2 1 3 3 3	
			0		4 8 6 1 5 3

UZPODv14_5

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

Ičo 3 1 3 3 8 9 7 6



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

UZPODv14_6

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 0 5 0 5 1 7	3 4 8 5 6 4 4	
			5 5 6 4 8 7 3		3 4 3 4 3 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			9 0 4 4 6
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 5 0 2	2 0 5 0 2	
			0		3 0 7 5 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	
			0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielky (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

UZPODV14_7

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 9 3 1 8 4 4	1 8 9 3 1 8 4 4	
			0		1 6 2 3 0 6 1 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 8 5 6 8	1 8 5 6 8	
			0		2 0 9 8 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 9 1 3 2 7 6	1 8 9 1 3 2 7 6	
			0		1 6 2 0 9 6 3 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 5 7 9 1	3 5 7 9 1	
			0		4 6 5 6 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 6 5	4 6 5	
			0		1 4 3 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 4 8 7 0	3 4 8 7 0	
			0		3 0 2 1 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	
			0		
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 5 6	4 5 6	
			0		1 4 9 2 0
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 0 6 8 1 6 7 8		2 8 3 3 2 0 7 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 4 5 3 6 0 3		7 8 9 7 4 9 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 4 8 9 3 0 4		1 0 4 8 9 3 0 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 4 8 9 3 0 4		1 0 4 8 9 3 0 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353).	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 3 4 8 8 4		3 7 7 4 5 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 3 4 8 8 4		3 7 7 4 5 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89			

UZPODv14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



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

UZPODV14_9

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 0 1 9 1 0 2 2	1 8 8 1 4 2 1 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 0 1 9 1 0 2 2	1 8 8 1 4 2 1 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 6 2 8 0 8	1 2 3 0 2 4 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 6 0 7 3 5	4 2 0 2 1 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 1 5	9 7 9 0 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 5 9 2 2 0	3 2 2 3 1 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 2 3 1 0	7 6 6 7 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 3 2 2 3	6 3 0 7 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 0 8 2 5 8	6 2 7 7 3 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 8 2 8 2	4 2 5 4 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 9 9 2 3 5	2 1 5 9 5 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 7 7 5 1	6 8 4 5 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 3 1 4 8 4	1 4 7 4 9 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 8 1	1 0 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 8 8 1	2 6 7 5 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	8 7	2 8 3 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 1 6 0	8 6 4 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 6 6 3 4	1 5 2 8 0

UZPODV14_10

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



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

UZPODV14_11

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 5 1 3 7 0 8	4 6 6 8 2 7 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 8 1 7 3	4 1 3 6 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 8 1 5 2	4 1 3 1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 8 1 5 2	4 1 3 1 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 1	5 0
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	5 5 0 2 5	4 6 6 7 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4 8	9 2 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 4 9 7 7	4 5 7 4 7

UZPODv14_12

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 2 8 3 3

IČO 3 1 3 3 8 9 7 6



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

Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 201

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

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- evidencia majiteľov zaknihovaných cenných papierov na účtoch majiteľov a údajov o cenných papieroch na klientských účtoch členov v rozsahu ustanovenom zákonom o cenných papieroch
- evidencia zmien na účtoch majiteľov v rozsahu ustanovenom zákonom o cenných papieroch a na klientských účtoch členov
- evidencia údajov, ktoré sa týkajú zaknihovaných cenných papierov a imobilizovaných cenných papierov v rozsahu ustanovenom zákonom o cenných papieroch
- 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.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

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	68	69
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	69	67
	5	6

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	30 681 678	28 460 233	Áno
Čistý obrat celkom	7 595 619	8 481 877	Áno
Počet zamestnancov	68	69	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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti 21. júna 2018.

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 2018 do 31. decembra 2018.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

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

Predstavenstvo:

Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 26.10.2015

Podpredseda: Ing. Ľudmila Boboková od 03.02.2015

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 21.08.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Predstavenstvo:

Predseda: Ing. Martin Wiedermann od 26.10.2015

Podpredseda: Ing. Ľudmila Boboková od 03.02.2015

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 21.08.2015

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- Materská spoločnosť Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2018.

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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách nižšie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

V roku 2018 bol do dlhodobého nehmotného majetku zaradený majetok v sume 600 341 €. Tvorilo ho technické zhodnotenie, doplnenie modulov a komponentov k investícií „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 účte obstarania dlhodobého nehmotného majetku je zostatok k 31.12.2018 v sume 323 500 €. Pozostáva z položiek súvisiacich s projektom digitalizácie a analýzy rozsahu nutných úprav implementácie nového typu JSA v rámci T2S.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 519 365	17 429	-	-	4 146 119	-	13 682 913
Prírastky	-	-	-	-	-	600 122	-	600 122
Úbytky	-	202 344	-	-	-	-	-	202 344
Presuny	-	4 613 541	-	-	-	-4 613 541	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	13 930 562	17 429	-	-	132 700	-	14 080 691
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	8 938 801	5 384	-	-	-	-	8 944 185
Prírastky	-	617 586	1 743	-	-	-	-	619 329
Úbytky	-	202 344	-	-	-	-	-	202 344
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 354 043	7 127	-	-	-	-	9 361 170
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	580 564	12 045	-	-	4 146 119	-	4 738 728
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 576 519	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 účte obstarania 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

V roku 2018 bol vyradený hmotný majetok odpísaný v sume 366 915,00 €. Jeden osobný automobil bol predaný a v januári 2018 bol kúpený nový osobný automobil. Vstupná cena nepresahovala limit v zmysle §17 ods.34 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Zamestnancovi bolo predané umelecké dielo v celkovej vstupnej sume 1172 € a v rámci opravy a rekonštrukcie administratívnej budovy bol vyradený starý inventár. Na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku nie je žiadny zostatok k 31.12.2018. Najvýznamnejšiu časť vyradeného majetku tvorili nefunkčné a zastaralé stroje na spracovanie údajov (306 337€)

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	3 753 701	1 801 116	-	-	126 557	22 125	-	6 135 020
Prírastky	-	-	-	-	-	-	103 754	-	103 754
Úbytky	-	24 977	80 116	-	-	32 107	-	-	137 200
Presuny	-	86 658	37 073	-	-	864	-124 595	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	431 521	3 815 382	1 758 073	-	-	95 314	1 284	-	6 101 574
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	2 287 626	1 759 997	-	-	4 316	-	-	4 051 939
Prírastky	-	103 720	19 143	-	-	2 336	-	-	125 199
Úbytky	-	24 977	80 116	-	-	-	-	-	105 093
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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	431 521	1 466 075	41 119	-	-	122 241	22 125	-	2 083 081
Stav na konci 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 WEGA LH 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 začatými investíciami v rámci druhej časti rekonštrukcie.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený nižšie.

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

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

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

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

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 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 983 033	6 192 610	5 934 529	676 241	5 564 873
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	5 983 033	6 192 610	5 934 529	676 241	5 564 873

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Pohľadávky	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	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	6 249 106	5 742 729	4 856 096	1 152 706	5 983 033

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>								3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6									
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3						

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	509 927	-	509 927
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 213 417	3 532 135	9 745 552

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 15 100 926 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 568	20 981
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 922 102	929 742
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	11 991 174	15 279 652
Peniaze na ceste	0	238
Spolu	18 931 844	16 230 613

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	465	1 436
Predplatné licencií	465	1 436
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 870	30 213
Poistenie	16 525	16 126
Poplatky za servis a podporu software	14 660	11 344
Predplatné	2 057	1 844
Poplatky za platobné karty	20	19
Ostatné	1 608	880
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	456	14 920
Výnosové úroky	456	14 920
Spolu	35 791	46 569

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Q.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1. 1. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 814 216	1 379 824	3 018	-	20 191 022
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	17 246 105	1 372 732	-	-	18 618 837
Odmeny	166 568	-	-	-	166 568
Odmeny za súdne spory	1 381 268	-	-	-	1 381 268
Rezeva na odchodné	20 275	7 092	3 018	-	24 349
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	18 814 216	1 379 824	3 018	-	20 191 022
Krátkodobé rezervy, z toho:	215 952	299 235	209 272	6 679	299 235
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 456	67 751	66 226	2 230	67 751
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 456	67 751	66 226	2 230	67 751
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevýhodné zmluvy	-	-	-	-	-
Nevýhodne servisné zmluvy	-	-	-	-	-
Ostatné daňovo neuznané	85 564	143 010	85 564	-	143 010
Odmeny pracovníkom	61 932	88 474	57 482	4 449	88 474
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	147 496	231 484	143 046	4 449	231 484

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

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevymenávajú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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	
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 163 868	2 638 629	1 996 456	991 825	18 814 216
Ostatné rezervy dlhodobé					
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
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	19 163 868	2 638 629	1 996 456	991 825	18 814 216
Krátkodobé rezervy, z toho:	197 324	215 952	190 456	6 868	215 952
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 914	68 456	49 417	2 497	68 456
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 914	68 456	49 417	2 497	68 456
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevýhodné zmluvy	-	-	-	-	-
Nevýhodne 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	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	145 410	147 496	141 039	4 371	147 496

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	145 948	147 310
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 189	5 883
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	140 759	141 427
Krátkodobé záväzky spolu	1 562 808	1 230 241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 557 716	1 212 258
Záväzky po lehote splatnosti	5 092	17 983

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-4 902 607	-5 078 118
– zdaniteľné	-5 564 873	-5 751 581
	662 266	673 463
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-20 455 532	-18 990 630
– zdaniteľné	-20 455 532	-18 990 630
		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	1 228 533	1 092 577
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	135 956	-66 085
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	140 759	141 427
Zmena odloženého daňového záväzku	-668	-204
Zaúčtovaná ako náklad	-668	-204
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

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

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 883	5 063
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 325	7 390
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		-
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 325	7 390
Čerpanie sociálneho fondu	8 019	6 570
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 189	5 883

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	87	2 835
Úroky z TV splatné v roku 2018 (2017)	87	2 835
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 160	8 640
SW prefakturovaný MH – Apl. progr. vybavenie - ECP	-	-
SW prefakturovaný MH – Poplatkový modul	2 160	8 640
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	26 634	15 280
SW prefakturovaný MH – Apl. progr. vybavenie – ECP	-	-
SW prefakturovaný MH – Poplatkový modul	6 480	6 480
SW prefakturovaný MH - SPOZUS	-	-
CD 125 Vedenie kódu (obnovenie) LEI kódu	20 154	8 800
Spolu	28 794	23 920

- Dlhodobé výnosy budúcich období v čiastke 2 160 EUR boli ovplyvnené refakturáciou výdavkov MH na Poplatkový modul.
- Refaktúrácia výdavkov bola realizovaná na základe „Rámcovej zmluvy o spolupráci pri technickom a prevádzkovom zabezpečení prevodu zaknihovaných cenných papierov z účtov majiteľov vedených v evidencii CDCP na MH“.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
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	7 050 625	7 936 927
v rámci EÚ	535 083	531 375
mimo EÚ	9 911	13 575
Spolu	7 595 619	8 481 877

- 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	3 198 456	3 303 745
Evidenčné služby emitentom zaknihovaných CP	2 243 234	2 898 210
Obchodné služby emitentom listinných CP	1 273 557	1 266 035
Výpisy z účtu – RMS (Poznámka O)	-	483
Zmena osoby majiteľa prevod/prechod FNM (Poznámka O)	-	6 462
Evidenčné služby emitentom listinných CP	219 277	307 373
Informačné služby emitentom zaknihovaných CP	208 324	221 370
Záložné právo	142 481	138 174
Zmena osoby majiteľa prevod/prechod	139 552	141 232
Ostatné služby RMS (Poznámka O)	-	51
Využívanie IS členmi	1 400	-
Národná číslovacia agentúra	58 470	52 380
Informačné služby pre osoby podľa § 110	15 862	16 405
Výpisy z účtu	21 510	12 811
Informačné služby emitentom listinných CP	1 545	2 183
Obchodné služby emitentom zaknihovaných CP	-	-
Ostatné služby	71 951	114 963
Spolu	7 595 619	8 481 877

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	941 199	1 363 574
Predaj materiálu	17	137
Predaj DHM, DNM	3 291	2 044
Prefakturácia nákladov od RMS na FNM (poznámka N)	-	-
Výnosy z odpisov IS využívaných na akciu „bezodplatný prevod“ (FNM)	6 480	21 369
Krátkodobá rezerva na chybné servisné kontrakty	-	-
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	18 920	1 313
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	10 673	1 283
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	130 855	64 745
Ostatné	770 963	1 272 683
Finančné výnosy, z toho:	38 173	41 361
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	21	50
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	18
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	38 152	41 311
Úroky z bežných účtov	227	112
Úroky z krátkodobých terminovaných vkladov	37 512	40 520
Úroky z poskytnutých pôžičiek	413	679
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – ANNA/GIAM	-	-
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	7 595 619	8 481 877
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	7 595 619	8 481 877

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 003 896	3 703 927
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 830	8 830
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 830	8 830
Iné uisťovacie audítorské služby	30 976	17 600
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 964 090	3 695 097
Servisné práce	783 940	911 228
Údržba programového vybavenia	638 765	609 423
Expertízy a analýzy	23 030	1 250
Služby za spracovanie poštových poukazov "U"	61 993	64 632
PR služby	22 814	21 599
Poštovné	113 857	45 950
Bezpečnostné služby a upratovanie	83 011	84 675
Právne služby	40 224	45 716
Prekladateľská činnosť	0	9 171
Daňové a ekonomické poradenstvo	7 966	7 966
Nájomné	153 755	162 507
Opravy a údržba	36 161	226 500
Telekomunikácie	24 661	27 742
Cestovné	10 633	20 360
Náklady na reprezentáciu	7 204	17 003
Drobný nehmotný majetok	4 931	54 982
Ostatné	951 145	1 349 193
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 720 566	2 340 301
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	258 083	579 776
Ostatná rezerva na súdne spory	1 372 731	1 636 778
Poistenie zodpovednosti za škodu	40 054	40 312
Odpis pohľadávky	26 580	27 804
Nerealizované investície	0	0
Investičné rezervy a rezervy na rizikové zmluvy	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 172	32 107
Ostatné	21 946	23 524
 Finančné náklady, z toho:	55 025	46 672
Kurzové straty, z toho:	48	925
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47	64
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54 977	45 747
Bankové poplatky, poplatky VAKUP, NBS Target2	54 977	45 747
Ostatné	0	0

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	822 542	-	100 %	709 943	-	100 %
teoretická daň	-	172 734	21 %	-	149 088	21 %
Daňovo neuznané náklady	2 867 604	602 197	73 %	4 297 597	902 495	127 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 804 975	-379 045	-46 %	-4 711 934	-989 506	-139 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	39 209	-	0 %	65 880	-	0 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	0	-	0 %	0	0	0 %
Iné	-	-	0 %	-	-	0 %
Spolu	1 924 380	395 886	48 %	361 486	62 077	9 %
Splatná daň z príjmov		403 056	49 %		69 797	9 %
Odložená daň z príjmov		-136 624	-17 %		65 880	9 %
Celková daň z príjmov		266 432	32 %		135 677	18 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplyvajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplyvajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 235 751	4 103 287
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	20 548	16 975
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Prenajatý majetok

- 6 ks kopírovacích strojov. Ročný nájom vrátane fakturácie výstupov za rok 2018 predstavuje sumu 11 599 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov s automatickou prolongáciou o 12 mesiacov. Výpovedná lehota je 3 mesiace.
- 1 osobný automobil v prenájme. Prenájom za rok 2018 predstavoval sumu 8 949 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	19 994 939	-
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	19 151 505	-
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 19 994 939 EUR (s príslušenstvom). Významná časť súdnych sporov prebieha dlhšie obdobie a nemusí byť o nich rozhodnuté ešte niekoľko rokov. Konečný výsledok týchto súdnych sporov nemožno dostatočne presne odhadnúť.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

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 31.12.2018 rezervy na riziká vyplývajúce zo súdnych sporov vo výške 18 618 837 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 37 440 EUR (v roku 2017: 33 450 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 22 781 EUR (v roku 2017: 21 798 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2017: žiadne).

Druh príjmu, výhody	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	
A						
Peňažné príjmy	129 927	22 781	1 350	-	-	-
	116 163	21 798	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	4 772	50	-	-	-	-
	4 237	321	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB.

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

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d
MF SR – Predaj služieb	03	921 220	1 421 871
MH Man – Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11	744 023	1 256 008
MH Man – Výpis z účtu (Poznámka H1)	03	-	483
MH Man – Prevod CP (Poznámka H1)	03	-	6 462
MH Man – Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	11	6 480	21 369
MH Man – Výber údajov (Poznámka H1)	03	-	51
MH Man – Predaj služieb	03	38 503	38 955
DLHOPIS – Predaj služieb	03	9 529	6 577
DLHOPIS – Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11	-	-
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	03	45	69
SHIFT, a.s.	03	355	355
National Development Fund II., a.s.	03	235	827

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d
BCPB – Nákup služieb	01	99 211	113 170
BCPB – Predaj služieb	03	22 483	16 241
BCPB – Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11	-	-

Vysvetlivky:**Kód druhu obchodu Druh obchodu:**

01	Kúpa
02	Predaj
03	Poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	Licencia
06	Transfer
07	Know –how
08	Úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	Iný obchod

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	54 703	144 866
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	54 703	144 866
Závazky z obchodného styku	1 515	97 906
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	1 515	97 906

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy		
MH Man - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (poznámka G2)	744 023	1 256 008
MH Man - Výpis z účtu (Poznámka H1)	-	483
MH Man - Prevod CP (Poznámka H1)	-	6 462
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	6 480	21 369
MH Man - Výber údajov (Poznámka H1)	-	51
Výnosy spolu	750 503	1 284 373
Náklady		
Ostatné služby RMS	-	-
MH Man - Odpisy programového vybavenia akcia „bezodplatný prevod“	6 480	21 369
Prenájom	-	-
Licencia ORACLE	-	-
Náklady spolu	6 480	21 369

- V r. 2018 bola realizovaná prefaktúracia služieb DLHOPIS na MH Man cez účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (účet 648) bez vplyvu na výsledok hospodárenia v čiastke 744 023 EUR. V roku 2017 bola prefaktúracia nákladov RMS na MH Man realizovaná taktiež bez vplyvu na výsledok hospodárenia v čiastke 1 256 008 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	0	96 591
Pohľadávky spolu	0	96 591

Závazky

DLHOPIS – Výdavky v zmysle zmluvy s DLHOPISom	0	96 591
Závazky spolu	0	96 591

- 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.
- Dňa 19.7.2018 ukončila spoločnosť DLHOPIS digitalizáciu dokumentácie súvisiacej so zákonným procesom bezodplatných prevodov.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

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

Po 31. decembri 2018 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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 489 304	-	-	-	10 489 304
Základné imanie	10 489 304	-	-	-	10 489 304
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	377 457	57 427	-	-	434 884
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	377 457	57 427	-	-	434 884
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	1 942	-	-	-	1 942
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	1 942	-	-	-	1 942
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-143	-	-	-	-143
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 545 335	-	516 840	-	-3 028 495
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-3 545 335	-	516 840	-	-3 028 495
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Spolu	7 323 225	57 427	516 840	-	7 897 492

- 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 2018 je 1 760 EUR (Zisk na jednu akciu za rok 2017: 1 817 EUR).
- Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

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

	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	57 427
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	516 840
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	574 267

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu (10%) 55 611 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 500 500 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6
3	1	3	3	8	9	7	6										
DIČ	2	0	2	0	3	1	2	8	3	3							

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

- Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	822 542	709 944
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	692 936	744 528
Odpis zásob		-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-418 160	-266 073
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		-
Zmena stavu rezerv	1 460 089	-331 024
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 560	-71 604
Úrokové výnosy (netto)	-38 152	-41 311
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	46
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 120	30 062
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		-
Opravy minulých rokov		-
Ostatné položky nepeňažného charakteru	26 580	-152 608
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 542 181	621 960
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok (úbytok) pohľadávok z obchodného styku	1 012 508	152 383
Úbytok (prírastok) zásob	29	-509
Prírastok (úbytok) záväzkov	-91 960	-170 959
Iné		-
Prevádzkové peňažné toky	3 462 758	602 875

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 462 758	602 875
Zaplatené úroky		-
Prijaté úroky	52 616	38 376
Zaplatená daň z príjmov	20 855	-71 555
Vyplatené dividendy		-
Príjmy z mimoriadnych položiek		-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 536 229	569 696
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-838 263	-703 875
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 291	2 044
Termínované vklady		-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 701 257	-132 135
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 701 257	-132 135
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	16 230 613	16 362 794
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-26	-46
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	18 931 844	16 230 613

Poznámky Úč POD 3 - 01

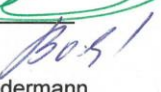
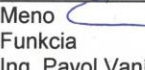
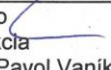
IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>9</td><td>7</td><td>6</td></tr></table>									3	1	3	3	8	9	7	6		
3	1	3	3	8	9	7	6												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>1</td></tr></table>	3	1	<table><tr><td>2</td><td>8</td></tr></table>	2	8	<table><tr><td>3</td><td>3</td></tr></table>	3	3				
2	0																		
2	0																		
3	1																		
2	8																		
3	3																		

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Zostavené dňa: 14/03/2019	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 31.12.2018**



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení výročnej správy zostavenej za rok 2018

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

Bratislava, máj 2019



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 2018, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15. marca 2019 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 2018, 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 2018 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.“

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Bratislave, 27. 05. 2019



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


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

15. Glosár výrazov

CFI kód (ISO 10962 - Classification of Financial Instruments (CFI code)) – 6-miestny alfanumerický kód 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 štandardizovaný 20 – miestny alfa-numerický kód, ktorého presná štruktúra je určená medzinárodnou normou (ISO 17442). Slúži na presnú, jednoznačnú a nezameniteľnú identifikáciu právneho subjektu v globálnom meradle.

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

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

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

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

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

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