

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Národný centrálny depozitár cenných papierov a.s. Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava – mestská časť Ružinov
Dátum založenia	26.5.2014
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1.11.2014
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> a) Prvotná evidencia cenných papierov v systéme zaknihovaných cenných papierov („evidenčné služby“) b) Poskytovanie a vedenie účtov cenných papierov na najvyššej úrovni ich hierarchie („služby centrálného vedenia účtov“) c) Prevádzkovanie systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi („služby vyrovnania“) d) Služby súvisiace so službami vyrovnania: párovanie v rámci vyrovnania, smerovanie príkazov, potvrdzovanie obchodov, overovanie obchodov e) Služby spojené s evidenčnými službami a službami centrálného vedenia účtov: služby súvisiace s registrami akcionárov; podpora spracovania korporátnych udalostí vrátane daní, valných zhromaždení a informačných služieb; smerovanie a spracovanie príkazov, výber a spracovanie poplatkov a súvisiace podávanie správ; vedenie zoznamov akcionárov pri listinných akciách na meno; prenajímanie bezpečnostných schránok f) Zriaďovanie prepojení centrálnych depozitárov, poskytovanie, vedenie alebo prevádzkovanie účtov cenných papierov vo vzťahu k službám vyrovnania, správa zábezpeky, ďalšie vedľajšie služby g) Iné služby: poskytovanie informácií vyžadovaných právnymi predpismi; poskytovanie informácií, údajov a štatistík trhovým a sčítacím úradom alebo iným vládnym či medzivládnym subjektom

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	21
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	8	6

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Neobmedzené ručenie**

Národný centrálny depozitár cenných papierov a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Národný centrálny depozitár cenných papierov a.s. (ďalej aj ako „NCDCP“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovnú závierku spoločnosti Národný centrálny depozitár cenných papierov, a.s. za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24.4.2019.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Ľubor Jenis
	Podpredseda predstavenstva	Ing. Andrej Sinicyn
Dozorná rada	Predseda	Ing. Dušan Tomašec do 13.2.2019
	Predseda	Ing. Peter Ševčovic od 13.2.2019
	Podpredseda	Ing. Roman Turok-Heteš do 1.11.2019
	Člen	Dr.h.c.prof.Ing.Rudolf Sivák Phd.
Výkonné vedenie	Generálny riaditeľ	Ing. Ľubor Jenis
	Riaditeľ divízie obchodu a prevádzky	Ing. Andrej Sinicyn

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	
Slovenská záručná a rozvojová banka a.s. (ďalej aj ako „SZRB“)	8 400 000	100	100	1 500 000
Spolu	8 400 000	100	100	1 500 000

Dňa 31.7.2019 SZRB ako jediný akcionár NCDCP schválil vytvorenie kapitálového fondu NCDCP z príspevku jediného akcionára NCDCP v zmysle ustanovenia § 217a ods. 1 Obchodného zákonníka a ustanovenia čl. čl. 25 ods. 1 Stanov, a to vo výške 1.500.000,- EUR (slovom: jedenmilión päťstotisíc eur).

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Národný centrálny depozitár cenných papierov a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Slovenská záručná a rozvojová banka a.s., so sídlom Štefánikova 27 814 99 Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Slovenská záručná a rozvojová banka a.s., je dcérskou spoločnosťou Ministerstva financií Slovenskej republiky, so sídlom Štefanovičova 5, 817 72 Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Slovenská záručná a rozvojová banka a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Slovenská záručná a rozvojová banka a.s. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Slovenská záručná a rozvojová banka a.s., je sprístupnená v jej sídle Štefánikova 27, 814 99 Bratislava a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., ktorý vedie Registrový súd v Bratislave. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva financií Slovenskej republiky (MFSR), konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

tohto konsolidovaného celku zostavuje Ministerstvo financií Slovenskej republiky, so sídlom Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava a je zároveň bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosiahla za rok 2019 stratu v sume EUR 1 688 tisíc, (2018: 1 677 tis. EUR), VI za rok 2019 3 263 tis. Eur (2018 3 452 tis. Eur). Neuhradená strata minulých rokov je v úhrne 5 788 tisíc EUR. Schopnosť spoločnosti pokračovať ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt a realizovať aktíva a splácať záväzky v rámci bežného podnikania v sumách, v akých sú vykázané v priloženej účtovnej závierke závisí od úspešného zavŕšenia projektu vytvorenia jediného centrálného depozitára, ktorý sa má zrealizovať vkladom Centrálného depozitára cenných papierov SR a.s. (ďalej ako „CDCP“) do NCDPC. Pri tomto projekte došlo k výraznému časovému posunu a nebol do dátumu tejto účtovnej závierky zrealizovaný, nie však z dôvodov na strane NCDPC.

Časový prehľad rozhodujúcich míľnikov projektu jednotného centrálného depozitára cenných papierov v SR**28.6.2018**

Podpis memoranda o porozumení a vzájomnej spolupráci medzi NCDPC, CDCP a ich akcionármi – Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a.s. (SZRB), resp. Burzou cenných papierov v Bratislave, a. s. (BCPB). Predmetom Memoranda bolo stanovenie základných práv a povinností zúčastnených strán pri ich spoločnej snahe dosiahnuť existenciu len jedného funkčného centrálného depozitára cenných papierov, ktorý bude postavený na moderných technológiách, bude klientsky orientovaný, nákladovo efektívny a bude zohľadňovať záujmy klientov a účastníkov finančného, resp. kapitálového trhu.

7.12.2018

Zasadnutie Riadiacej komisie zriadenej pri Ministerstve financií SR (MF SR, Národná banka Slovenska, ARDAL, Slovenská banková asociácia, CDCP, BCPB, NCDPC a SZRB), na ktorom bol prerokovaný dokument „Vypracovanie analýzy alternatív ďalšieho pôsobenia jednotného centrálného depozitára cenných papierov“ vypracovaný zmluvným poradcom PricewaterhouseCoopers Advisory, spol. s r.o. (PwC) a advokátskou kanceláriou MCL, spol. s r.o

8.4.2019

Zasadnutie Riadiacej komisie pri MF SR prijalo termínované opatrenia v podobe úloh pre jednotlivých členov komisie, podľa ktorých mal poradca PwC pripraviť finálne znenie výsledku analýzy a aktualizovaný harmonogram projektu. Zo strany NCDPC boli všetky uložené opatrenia, ktoré boli v jeho gescii, zabezpečené.

24.6.2019

Zasadnutie Riadiacej komisie pri MF SR, na ktorom bolo prerokované finálne znenie výsledku analýzy a manažérske zhrnutie k „Analýze alternatív ďalšieho pôsobenia jednotného centrálného depozitára cenných papierov“ vypracovaného 29.5.2019 poradcami PwC a MCL, z ktorého vyplynulo odporúčanie vybrať ako alternatívu integrácie „vklad podniku CDCP do NCDPC“. Členovia komisie prijali stanovisko, podľa ktorého sa stotožnili so závermi v manažérskom zhrnutí, tzn. k implementácii variantu vkladu CDCP do NCDPC s cieľom naplniť zámery Koncepcie rozvoja kapitálového trhu v SR.

30.10.2019

Dňa 30.10.2019 nadobudol platnosť a účinnosť dodatok č. 1 k memorandu o porozumení a vzájomnej spolupráci, ktorý podpísali zástupcovia oboch slovenských depozitárov a ich akcionárov. Dodatok dopĺňa niektoré kľúčové aspekty súvisiace s procesom dosiahnutia spoločného cieľa prostredníctvom vkladu podniku CDCP do NCDPC – zdieľanie nákladov transakcie, usporiadanie riadiaceho orgánu a pod.

6.11.2019

Na stretnutí Riadiacej komisie pri MF „v užšom formáte“ (MF SR, NCDPC, CDCP, PwC, SZRB) bol dohodnutý časový harmonogram 3 hlavných míľnikov v procese integrácie depozitárov:

1. Zazmluvnenie externého audítora pre fázu finalizácie formálno-právnej integrácie. Termín: do 30.11.2019.

V plánovanom termíne nebolo zrealizované, nakoľko výzva na predloženie ponúk na poskytnutie služieb predtransakčného a transakčného poradenstva projektu bola audítorským spoločnostiam

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

(„veľká štvorka“) zaslaná dňa 26.11.2019, a termín na predloženie ponúk bol stanovený do 16.12.2019. Výber poradcu prebiehal na strane CDCP ako obstarávateľa služieb po jeho schválení Predstavenstvom CDCP nasledovalo uzatvorenie zmluvy s vybraným poradcem KPMG dňa 31.1.2020.

- MF SR a MH SR podpíšu kooperačnú zmluvu za účelom koordinácie postupu na úrovni orgánov štátnej správy, a to v termíne do 31.12.2019.

V nadväznosti na časové odchylenie sa míľnika od plánovaného termínu v bode 1. uvedený krok nebol dodržaný.

- Predloženie komplexnej žiadosti o rozšírenie licencie NCDPC, resp. oznámenie úmyslu vzdať sa licencie CDCP. Termín: do 14.2.2020.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti (viď. plnenie k bodom 1. a 2.) možno predpokladať istý časový posun v predložení žiadosti NCDPC o rozšírenie povolenia na činnosť do NBS. NCDPC však postupoval tak, že k termínu 14.2.2020 mal pripravené podklady nevyhnutné pre podanie žiadosti. Aktuálne prebieha diskusia s NBS o možných povoľovacích konaniach v súvislosti s projektom zjednotenia depozitárov.

9.1.2020

Na koordinačnej rade (KR) 1 za účasti ARDAL, SBA, NBS, MF SR, SZRB, CDCP a NCDPC bol sumarizovaný doterajší priebeh projektu. Bol prerokovaný priebeh výberu poradcu a bol odporúčaná spoločnosť KPMG. Zároveň boli stanovené míľniky: uzatvorenie zmluvy s poradcem do 31/1/2020, príprava časového harmonogramu transakcie do 14/2/2020.

Uvedené skutočnosti naznačujú, že existuje významná miera neistoty týkajúca sa udalostí alebo podmienok, ktoré by mohli vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti NCDPC naďalej nepretržite pokračovať v činnosti v prípade nedodržania časového harmonogramu, dohodnutých postupov alebo neúspešnosti realizácie tohto projektu. V tomto prípade nebude NCDPC schopný realizovať svoj majetok a splniť si záväzky v rámci bežného podnikania. V závislosti od priebehu procesu vkladu podniku CDCP do NCDPC/zjednotenia centrálnych depozitárov sa môže stať nevyhnutným uskutočnenie doplnenia likvidity NCDPC, a to buď opätovným navýšením kapitálového fondu z príspevkov akcionára alebo formou úveru v odhadovanom objeme 0,5 mil. eur, čím sa zabezpečí doplnenie likvidity NCDPC a zaručí prevádzkyschopnosť NCDPC do začiatku roka 2021. Ak by sa pristúpilo k navýšeniu kapitálového fondu z príspevkov akcionára, bude potrebné udelenie súhlasu jediného akcionára SZRB, a to Ministerstva financií Slovenskej republiky.

Napriek horeuvedenej miere neistoty bol zazmluvnený externý poradca na riadenie a poradenskú činnosť v procese zjednotenia depozitárov dňa 31.1.2020.

Indikatívny harmonogram:

- 02/2020 – prípravná fáza
 - stretnutia s Národnou bankou Slovenska (ďalej aj „NBS“) za účelom definície rozsahu konaní o rozšírenie licencie NCDPC a zároveň konaní o vzdaní sa povolenia na výkon činnosti CDCP
 - stretnutia s externým poradcem pre zjednotenie depozitárov
 - plnenie dataroom-u a analýza dokumentov
 - príprava step-plánu a návrh zmluvy o vklade podniku do základného imania NCDPC
- 02- 05/2020 – príprava transakcie
 - finalizovanie postupu s ANNA (Association of National Numbering Agencies) / GLEIF (The Global LEI Foundation) / T2S (TARGET2 – Securities)/ ECSDA (European Central Securities Depositories Association) príprava plánu ukončenia činnosti CDCP s NBS
 - vypracovávanie znaleckých posudkov
 - finalizovanie transakčnej dokumentácie vrátane rozhodnutí príslušných orgánov NCDPC a CDCP
 - finalizovanie dokumentácie pre jednotlivé konania NBS
- 05-06/2020 – realizácia transakcie
 - podpis transakčnej dokumentácie
 - podanie plánu ukončenie činnosti CDCP do NBS
 - podanie oznámenia o zmene vlastníckej štruktúry NCDPC
 - podanie príslušných žiadostí pre začatie jednotlivých konaní NBS
- 06-09/2020 – Konanie NBS a plnenie odkladacích podmienok transakčnej dokumentácie

V zmysle časového harmonogramu vypracovaného externým poradcem zazmluvneným CDCP v projekte jednotného centrálného depozitára sa predpokladá realizácia vkladu podniku CDCP do NCDPC v mesiaci september 2020.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- q) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Stroje a zariadenia	6 rokov	1/6
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4
Inventár	6 rokov	1/6
Softvér - licencie	10 rokov	1/10

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	3 000 353	-	-	-	5 078	-	3 005 431
Prírastky	-	-	-	-	-	105 225	-	105 225
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	105 225	-	-	-	(105 225)	-	-
K 31. decembru 2019	-	3 105 578	-	-	-	5 078	-	3 110 656
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	775 497	-	-	-	-	-	775 497
Prírastky	-	306 214	-	-	-	-	-	306 214
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	1 081 711	-	-	-	-	-	1 081 711
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	2 224 857	-	-	-	5 078	-	2 229 935
K 31. decembru 2019	-	2 023 867	-	-	-	5 078	-	2 028 945

HIS je hlavným informačným systémom NCDPCP, prostredníctvom ktorého je zabezpečená evidencia emisií cenných papierov, účtov na ktorých sú vedené cenné papiere, evidencia práv spojených s cennými papiermi a ich vlastníctvom. HIS zabezpečuje vyrovnanie transakcií s cennými papiermi na platforme T2S. Obstaraný nehmotný majetok za rok 2019 boli investície do HISu a týkali sa povinných upgradov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	2 890 301	-	-	-	23 037	-	2 913 338
Prírastky	-	-	-	-	-	92 094	-	92 094
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	110 053	-	-	-	(110 053)	-	-
K 31. decembru 2018	-	3 000 353	-	-	-	5 078	-	3 005 431
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	481 417	-	-	-	-	-	481 417
Prírastky	-	294 079	-	-	-	-	-	294 079
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	775 497	-	-	-	-	-	775 497
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	2 408 884	-	-	-	23 037	-	2 431 921
K 31. decembru 2018	-	2 224 857	-	-	-	5 078	-	2 229 935

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	-	-	113 626	-	-	-	-	-	113 626
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	113 626	-	-	-	-	-	113 626
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	-	78 422	-	-	-	-	-	78 422
Prírastky	-	-	22 442	-	-	-	-	-	22 442
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	100 864	-	-	-	-	-	100 864
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	-	-	32 204	-	-	-	-	-	32 204
K 31. decembru 2019	-	-	12 762	-	-	-	-	-	12 762

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	-	-	110 807	-	-	-	-	-	110 807
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 819	-	2 819
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	2 819	-	-	-	(2 819)	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	113 626	-	-	-	-	-	113 626
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	-	53 651	-	-	-	-	-	53 651
Prírastky	-	-	24 771	-	-	-	-	-	24 771
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	78 422	-	-	-	-	-	78 422
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	-	-	57 156	-	-	-	-	-	57 156
K 31. decembru 2018	-	-	32 204	-	-	-	-	-	32 204

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45 200	1 308	46 508
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	41	-	41
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 035	-	1 035
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	24 466	-	24 466
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	70 742	1 308	72 050

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 699	215	35 914
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	41	-	41
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	718	-	718
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	33 314	-	33 314
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	69 772	215	69 987

3. Finančné účty3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 246	6 946
Bankové účty bežné	1 264 068	1 187 639
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 266 314	1 194 585

Spoločnosť má bankové účty v nasledovných bankách:

V SZRB zostatok na účte k 31.12.2019 186 182 EUR, OTP Banke zostatok na účte k 31.12.2018 322 124 EUR, J&T Banke v sume 19 630 EUR a SLSP zostatok 85 371 EUR. Na vkladovom účte v J&T Banke s výpovednou lehotou 3 mesiace má NCDP zostatok 650 762, koniec viazanosti 3.1.2020.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Časové rozlíšenie**

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 443	15 718
NBO na tlačoviny	162	208
NBO na poistenie	201	203
NBO poplatok swift	15 323	13 929
NBO bezpečnostné prvky	20	639
NBO na poistenie majetku	738	738
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Úroky z TV OTP	-	-
	-	-
Spolu	16 443	15 718

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva zo 84 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 100 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 840 000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovná strata	(1 676 603)
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(1 676 603)
Iné	-
Spolu	(1 676 603)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní straty za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom prevod straty za rok 2019 do neuhradenej straty minulých rokov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

<i>Položka</i>	1. 1. 2019	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	7 920	9 492	7 920	-	9 492
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	7 920	9 492	7 920	-	9 492
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	32 314	24 049	32 314	-	24 049
<i>Rezerva na bonusy</i>	24 814	16 549	24 814	-	16 549
<i>Rezerva na audit</i>	7 500	7 500	7 500	-	7 500

31. december 2018

<i>Položka</i>	1. 1. 2018	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	14 193	7 920	14 193	-	7 920
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	14 193	7 920	14 193	-	7 920
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	32 322	24 040	24 048	-	32 314
<i>Rezerva na bonusy</i>	24 822	16 540	16 548	-	24 814
<i>Rezerva na audit</i>	7 500	7 500	7 500	-	7 500

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	1 154	1 085
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	1 154	1 085
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	98 349	249 348
Spolu krátkodobé záväzky	98 349	249 348

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 085	600
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 403	2 377
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 403	2 377
Čerpanie sociálneho fondu	2 334	1 892
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 154	1 085

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>Daň z úroku na TV</i>	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	-	-

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Zaknihované cenné papiere		Typ výrobkov, tovarov, služieb Listinné cenné papiere		Typ výrobkov, tovarov, služieb Ostatné služby		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	87 358	67 706	62 275	42 362	-	10	149 633	110 078
Zahraníčia celkom, z toho:	9 366	-	503	19	-	-	9 869	19
<i>Poľsko</i>	6 246	-	-	19	-	-	6 246	19
<i>Česká republika</i>	3 120	-	-	-	-	-	3 120	-
<i>Cyprus</i>	-	-	503	-	-	-	-	-
Spolu	96 724	67 706	62 778	42 381	10	10	159 502	110 097

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	159 502	110 097
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	159 502	110 097

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Finančné výnosy, z toho:	1 173	4 259
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 173	4 259
<i>Úroky z terminovaných vkladov</i>	1 173	4 259
<i>Úroky z bežných účtov</i>	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 500	7 500
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 500	7 500
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	766 179	717 047
<i>Služby CDCP</i>	437	574
<i>Nájomné</i>	89 317	88 123
<i>Prenájom multifunkčného zariadenia</i>	3 283	3 614
<i>Právne služby</i>	11 385	12 870
<i>Telefónne poplatky</i>	6 356	6 025
<i>Semináre,školenia a vzdelávanie zamestnancov</i>	4 302	4 222
<i>Prenájom IKT štruktúry SZRB a ostatné služby SZRB</i>	132 587	114 732
<i>Swift služby</i>	42 019	39 947
<i>Bezpečnostný audit</i>	1 270	2 165
<i>Penetračné testy</i>	3 150	3 500
<i>Expertízy a analýzy</i>	200	3 104
<i>Nehmotný majetok do 2400 eur</i>	4 150	4 346
<i>Poplatky Target 2 SK</i>	22 433	22 434
<i>Poplatky T2S</i>	131 738	129 957
<i>Systémová podpora HIS</i>	260 820	207 538
<i>Servisné práce</i>	14 948	14 772
<i>Implementácia zistení a nápravné opatrenia Swift</i>	-	12 800
<i>Daňové a ekonomické poradenstvo</i>	1 000	3 000
<i>PR služby</i>	2 925	6 702
<i>Preklady</i>	274	789
<i>Služby compliance</i>	6 000	-
<i>Služby verejného obstarávania</i>	6 250	13 750
<i>Opravy a udržiavanie</i>	2 419	908
<i>Cestovné náklady</i>	11 215	12 437
<i>Náklady na reprezentačné</i>	4 823	5 395
<i>Ostatné služby</i>	2 878	3 343
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 073 713	1 064 391
<i>Spotreba materiálu</i>	4 861	6 828
<i>DHIM</i>	1 814	5 799
<i>Mzdové náklady</i>	520 991	515 587
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	175 661	176 916
<i>Zákonné a ostatné sociálne náklady</i>	16 371	14 887
<i>Dane a poplatky</i>	744	668
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	24 615	24 856
<i>Odpisy HM a NHM</i>	328 656	318 850
Finančné náklady, z toho:	1 188	1 212
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	25	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 164	1 210
<i>Bankové poplatky</i>	1 164	1 210
	-	-
	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2019	2018
----------------	-------------	-------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 626 066	1 606 079
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(1 687 855)			(1 675 794)		
<i>teoretická daň</i>		(354 450)			(351 917)	
Daňovo neuznané náklady	61 789	12 976	-	69 715	14 640	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 626 066	341 474	-	1 606 079	337 277	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné						
Zrážková daň z úrokových výnosov	1 173	223	-	4 259	809	-
Daňová licencia		-	-		-	-
spolu	1 173	223	-	4 259	809	-
Splatná daň z príjmov		223	-		809	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		223	-		809	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	2019			2018		
Peňažné príjmy	15 600	4 800	-	15 600	4 800	-
	15 600	4 800	-	15 600	4 800	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

Peňažné príjmy predstavujú odmeny plynúce zo štatutárnych zmlúv.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
SZRB	03	41	41	3 612	1 080	175 565	175 939	493	493
Slovak Investment holding a.s.	03	1 035	718	-	-	-	-	9 222	6 714

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

V nadväznosti na bod II 2 bola dňa 31.1.2020 medzi externým poradcom a CDCP uzatvorená zmluva, ktorej predmetom je poskytovanie transakčného poradenstva so strany externého poradcu pre CDCP v projekte vzniku jediného centrálného depozitára, pričom tento cieľ sa má dosiahnuť prostredníctvom vkladu podniku CDCP do ZI NDCDP.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	Stav				Stav k 31. 12. 2019
	k 1. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	8 400 000	-	-	-	8 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	1 500 000	-	-	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	840 000	-	-	-	840 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(4 111 848)	-	-	(1 676 603)	(5 788 451)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 676 603)	(1 688 077)	-	1 676 603	(1 688 077)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa

-

Dňa 31.7.2019 SZRB ako jediný akcionár NCDCP schválil vytvorenie kapitálového fondu NCDCP z príspevku jediného akcionára NCDCP v zmysle ustanovenia § 217a ods. 1 Obchodného zákonníka a ustanovenia čl. 25 ods. 1 Stanov, a to vo výške 1.500.000,- EUR (slovom: jedenmilión päťstotisíc eur).

Kapitálový fond z príspevkov akcionára bol vytvorený z dôvodu nevyhnutnosti udržiavania kapitálovej primeranosti centrálného depozitára v závislosti od rizík súvisiacich s poskytovanými službami v súlade s Nariadením Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) č.909/2014 o zlepšení vyrovnaní transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov a o zmene smerníc 98/26/ES a 2014/65/EÚ a nariadenia (EÚ) č. 236/2012.

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
Základné imanie	8 400 000	-	-	-	8 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	840 000	-	-	-	840 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 485 716)	-	-	(1 626 132)	(4 111 848)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 626 132)	(1 676 603)	-	1 626 132	(1 676 603)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov spoločnosť nezostavuje, nakoľko nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.