

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(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**

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

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	20
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	8	8

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(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 „NCDPCP“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 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 2019**

Účtovná závierka spoločnosti Národný centrálny depozitár cenných papierov, a.s. za rok 2019 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 17.6.2020.

**6. Členovia orgánov spoločnosti**

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
Predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Ľubor Jenis
	Podpredseda predstavenstva	Ing. Andrej Sinicyn
Dozorná rada	Predseda	Ing. Peter Ševčovic
	Podpredseda	PhDr. Ivan Pešout, PhD. od 23.12.2020
	Člen	Dr.h.c.prof.Ing.Rudolf Sivák Phd. do 23.11.2020 Vladimír Vaňo od 23.12.2020
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**

<b>Spoločníci/akcionári</b>	<b>Podiel na základnom imaní</b>		<b>Hlasovacie práva v %</b>	<b>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní</b>
	<b>v eurách</b>	<b>v %</b>		
Slovenská záručná a rozvojová banka a.s. (ďalej aj ako „SZRB“)	8 400 000	100	100	3 000 000
<b>Spolu</b>	<b>8 400 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>3 000 000</b>

Dňa 31.7.2020 SZRB ako jediný akcionár NCDPCP schválil navýšenie kapitálového fondu NCDPCP z príspevku jediného akcionára NCDPCP 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 2020****(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. Spoločnosť dosiahla za rok 2020 stratu v sume 1 817 tisíc EUR (2019 stratu v sume EUR 1 688 tisíc), VI za rok 2020 2 947 tis. Eur (2019 3 263 tis. Eur). Neuhradená strata minulých rokov je v úhrne 7 477 tisíc EUR.

**Časový prehľad rozhodujúcich míľnikov 2020 projektu jednotného centrálného depozitára cenných papierov v SR****09.01.2020**

Zástupcovia Ministerstva financií SR (MF SR), Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity (ARDAL), Národnej banky Slovenska (NBS), Slovenskej bankovej asociácie (SBA), Burzy cenných papierov v Bratislave, a. s. (BCPB), Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s. (SZRB), Centrálného depozitára cenných papierov SR, a. s. (CDCP) a NCDCP sa zišli vo formáte **Koordinačnej rady k projektu zjednotenia centrálnych depozitárov cenných papierov** (ďalej len „Koordinačná rada“, ďalej len „**Projekt GOLD**“). Na stretnutí bol sumarizovaný doterajší priebeh a aktuálny stav projektu. Zástupcovia prítomných strán boli informovaní o priebehu výberu poradcu pre poskytnutie služieb predtransakčného a transakčného poradenstva projektu (ďalej len „poradca“). CDCP po vyhodnotení ponúk a zvážení pripomienok prítomných strán navrhol svojmu predstavenstvu vybrať ako poradcu spoločnosť **KPMG Slovensko Advisory, k.s.** (ďalej len „KPMG“ alebo „poradca“).

**28.02.2020**

Poradca (KPMG) vypracoval prvý draft tzv. **Step-planu**, ktorého obsahom je časový harmonogram jednotlivých krokov pre zabezpečenie transakcie vkladu podniku CDCP do základného imania NCDCP v oblastiach (stream) korporátnej, regulačnej, medzinárodnej spolupráce, externých zmluvných vzťahov a interných migrácií.

**23.03.2020**

Zo strany NCDCP bola podpísaná zmluva o ocenení, ktorej predmetom je vypracovanie znaleckých posudkov pre vklad podniku CDCP do NCDCP.

**30.03.2020**

Štart spoločnej prípravy oficiálnych oslovení CDCP a NCDCP - formou tzv. **Letter of Intent** – tretích strán medzinárodného kapitálového trhu: **ANNA, GLEIF, ECB/TARGET2-Securities a ECSDA**, za účelom ich informovania o úmysle vytvoriť jeden centrálny depozitár v SR a súčasne verifikácie možnosti pokračovať v členstve v týchto entitách pre zjednotený depozitár.

**14.04.2020**

Do CDCP bola doručená oficiálna reakcia z NBS (odbor dohľadu nad kapitálovým trhom) na spoločný list CDCP a NCDCP, ktorého predmetom bolo „Informatívne oznámenie o zamýšľanej transakcii – zjednotenie činnosti centrálnych depozitárov“ (pozri míľnik 21.2.2020), a v ktorom sa centrálna banka vyjadrila k zásadným predpokladom procesu zjednotenia činnosti centrálnych depozitárov:

- **udelenie súhlasu NBS s prevodom vlastníckych práv** (zmenou kontroly nad NCDCP) NBS podmienila posúdením vhodnosti vstupu nového akcionára (CDCP) do NCDCP, k čomu stanovila povinný rozsah dokladov a informácií, ktoré musia CDCP a NCDCP predložiť;
- **odňatie povolenia na činnosť centrálného depozitára spoločnosti CDCP** bude podliehať riadnemu konaniu pred NBS v zmysle § 101 zákona o cenných papieroch a čl. 20 nariadenia CSDR;
- na povolenie **rozšírenia činnosti NCDCP** (o služby pridelenia kódov ISIN a LEI) sa vzťahuje režim rozšírenia služieb podľa čl. 19 ods. 8 nariadenia CSDR, podľa ktorého je **postačujúca oznamovacia povinnosť voči NBS** po získaní súhlasu prísl. medzinárodných číslovacích agentúr;
- od nadobudnutia účinnosti vkladu podniku CDCP do NCDCP bude zjednotený depozitár fungovať na báze **jediného systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi**, čo si vyžiada

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

dokončiť systémovú integráciu a prevod všetkých registrov a evidencie z NCDPC do CDCP najneskôr do ukončenia procesu vkladu.

**19.05.2020**

Na stretnutí bola poradcom predložená **Ilustratívna prezentácia ohľadom účtovných a daňových implikácií zamýšľanej transakcie.**

**31.07.2020**

Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s. (SZRB) - ako jediný akcionár NCDPC v pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti NCDPC - rozhodla o **doplnení kapitálového fondu NCDPC** vytvoreného z príspevkov SZRB o **nový vklad vo výške 1 500 000,- EUR**. Doplnenie kapitálového fondu bolo vykonané okamihom splatenia uvedenej sumy jediným akcionárom NCDPC ku dňu 31.7.2020.

Doplnenie kapitálového fondu NCDPC bolo vykonané v nadväznosti na diskusiu s externým audítorom riadnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2019. Tento zámer bol pozitívne diskutovaný aj v rámci Riadiacej komisie projektu integrácie a je zohľadnený aj v podnikateľskom pláne NCDPC na rok 2020. Doplnenie kapitálového fondu zohľadňuje potrebu kontinuálneho zabezpečenia likvidity a posilnenia kapitálovej primeranosti spoločnosti, predovšetkým z hľadiska zabezpečenia riadnej prevádzkyschopnosti depozitára počas celého roka 2020. Týmto by mala byť zabezpečená dostatočná časová a kapacitná rezerva NCDPC ako predpoklad úspešného završenia projektu jediného depozitára v SR.

**03.08.2020**

Nadobudol platnosť a účinnosť doplnený **Ozdravný plán a plán ukončenia činnosti NCDPC** (Interný predpis č. 35/2020/v5), na základe požiadavky NBS, podľa ktorého, ak **do 31.12.2020** nedoručí CDCP do NBS oznámenie o úmysle vzdať sa povolenia na činnosť podľa § 101 zákona o cenných papieroch („ZoCP“) a Nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 909/2014 („Nariadenie“), a teda proces zjednotenia centrálnych depozitárov cenných papierov nebude v pokročilom štádiu, **vykoná Predstavenstvo NCDPC všetky právne úkony potrebné na podanie oznámenia o úmysle vzdať sa povolenia na činnosť podľa ZoCP a Nariadenia do NBS, a to tak, aby oznámenie NCDPC bolo doručené NBS do konca mesiaca december 2020.** Taktiež v zmysle prehlásenia SZRB platí, že ak do 31.12.2020 nedoručí CDCP SR Národnej banke Slovenska oznámenie o úmysle vzdať sa povolenia na činnosť podľa § 101 zákona o cenných papieroch a Nariadenia, a teda proces zjednotenia centrálnych depozitárov cenných papierov nebude v pokročilom štádiu, bude SZRB iniciovať podanie oznámenia NCDPC o úmysle vzdať sa povolenia na činnosť podľa ZoCP a Nariadenia.

**30.09.2020**

Uskutočnilo sa stretnutie zástupcov BCPB (hlavný akcionár CDCP), MH Manažment, a. s., na ktorom si vzájomne **potvrdili, že nechcú pokračovať v zamýšľanej transakcii, t. j. formou vkladu podniku CDCP do NCDPC s tým, že iný spôsob transakcie nie je zatiaľ odsúhlasený.**

**13.10.2020 a 20.10.2020**

Konali sa stretnutia za účasti relevantných zástupcov MF SR a MH SR, MHM, CDCP, SZRB a NCDPC, na ktorých **bola diskutovaná zmena charakteru transakcie z vkladu CDCP do NCDPC na riešenie odplatného predaja akcií NCDPC v kombinácii s prevodom evidencie klientskeho portfólia NCDPC do CDCP.** Toto riešenie predpokladá finálnu dohodu akcionárov CDCP a NCDPC o hodnote predmetného odplatného predaja akcií a vrátenie licencie NCDPC Národnej banke Slovenska.

**22.12.2020**

- sa konal status míting, na ktorom NCDPC informoval o pripravenosti spoločnosti predložiť centrálnej banke oznámenie o úmysle vzdať sa povolenia na činnosť do 31.12.2020 spolu s technickými prílohami (zoznam informačných systémov NCDPC, údaje k migrácii zaknihovaných a listinných cenných papierov, plán ukončenia činnosti),
- bola zaslaná kompletná dokumentácia do SZRB ako podklad pre rozhodnutie akcionára NCDPC vo veci oznámenia úmyslu NCDPC vzdať sa povolenia na činnosť NBS v zmysle Nariadenia CSDR, zákona o cenných papieroch a Stanov NCDPC.

**31.12.2020**

**NCDPC v súlade s príslušným interným predpisom a rozhodnutím jediného akcionára podal do Národnej banky Slovenska oficiálne oznámenie o úmysle vzdať sa povolenia na činnosť centrálnemu depozitára.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť na základe podaného oznámenia o úmysle vzdať sa povolenia na činnosť centrálného depozitára do Národnej banky Slovenska predpokladá ukončenie svojich podnikateľských aktivít počas roka 2021.

Priložená účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu, že spoločnosť nebude pokračovať vo svojej činnosti. Z tohto dôvodu sú aktíva okrem softvéru vykázané v reálnej hodnote, ktorú predpokladá vedenie spoločnosti realizovať v súvislosti s ukončením činnosti spoločnosti a pasíva vykázané v hodnote očakávaného finančného vysporiadania.

Vzhľadom k podobnosti štruktúr databáz a jadra SW systémov NCDPC a CDCP, bude možné, po úprave HIS, tento využiť ako portál pre poskytovanie informácií pre zmluvné subjekty CDCP. Informácie z evidencie cenných papierov a ich majiteľov sú uchovávané po dobu 12 rokov a po túto dobu môžu byť poskytované a preto informačný systém bude zároveň predstavovať archív historických údajov. Hodnota HIS je k 31.12.2020 v sume 1 629 992 EUR a bude prehodnená po uskutočnení migrácie dát do systému CDCP.

V nadväznosti na podané oznámenie NCDPC do NBS o úmysle NCDPC vzdať sa povolenia na činnosť depozitára, prioritnou úlohou roka 2021 bude migrácia dát NCDPC do CDCP, s cieľom zabezpečiť kontinuitu poskytovania služieb klientom a účastníkom NCDPC prostredníctvom CDCP a vytvorenia tak podmienok pre zavŕšenie procesu odobratia povolenia NCDPC na činnosť centrálného depozitára.

Osobné náklady na rok 2021 zohľadňujú postupnú redukciu personálu. Kľúčoví zamestnanci, ktorí spolupracujú na projekte jediného depozitára budú v pracovnom pomere do odňatia licencie a zrealizovanej migrácie dát.

Nasledujúce plánované kroky:

NCDPC postupuje v súlade so schváleným Plánom ukončenia činnosti, ktorého zámerom je hlavne prevod aktív klientov a účastníkov na iný depozitár cenných papierov.

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).

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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.
- 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) Záväzky:
- 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.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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,
  - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena 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 tržobnou cenou.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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 2020

(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 2020

	<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>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2020	-	3 105 578	-	-	-	5 078	-	3 110 656
Prírastky	-	-	-	-	-	46 230	-	46 230
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	46 230	-	-	-	( 46 230 )	-	-
K 31. decembru 2020	-	3 151 808	-	-	-	5 078	-	3 156 886
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2020	-	1 081 711	-	-	-	-	-	1 081 711
Prírastky	-	311 564	-	-	-	-	-	311 564
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	1 393 275	-	-	-	-	-	1 393 275
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2020	-	2 023 867	-	-	-	5 078	-	2 028 945
K 31. decembru 2020	-	1 758 533	-	-	-	5 078	-	1 763 611

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 2020 boli investície do HISu a týkali sa povinných upgradov.

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
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
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2019	-	2 224 857	-	-	-	5 078	-	2 229 935
K 31. decembru 2019	-	2 023 867	-	-	-	5 078	-	2 028 945

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020

	<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>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2020	-	-	113 626	-	-	-	-	-	113 626
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	113 626	-	-	-	-	-	113 626
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2020	-	-	100 864	-	-	-	-	-	100 864
Prírastky	-	-	9 346	-	-	-	-	-	9 346
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	110 210	-	-	-	-	-	110 210
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2020	-	-	12 762	-	-	-	-	-	12 762
K 31. decembru 2020	-	-	3 416	-	-	-	-	-	3 416

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2019	-	-	113 626	-	-	-	-	-	113 626
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	113 626	-	-	-	-	-	113 626
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2019	-	-	78 422	-	-	-	-	-	78 422
Prírastky	-	-	22 442	-	-	-	-	-	22 442
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	100 864	-	-	-	-	-	100 864
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2019	-	-	32 204	-	-	-	-	-	32 204
K 31. decembru 2019	-	-	12 762	-	-	-	-	-	12 762

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2020**

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

---

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	55 994	7 650	63 644
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	40	-	40
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 169	-	1 169
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	68 501	-	68 501
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>125 704</b>	<b>7 650</b>	<b>133 354</b>

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>70 742</b>	<b>1 308</b>	<b>72 050</b>

**3. Finančné účty**3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2020	31. 12. 2019
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	2 313	2 246
Bankové účty bežné	1 431 601	1 264 068
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>1 433 914</b>	<b>1 266 314</b>

Spoločnosť má bankové účty v nasledovných bankách:

V SZRB zostatok na účte k 31.12.2020 887 639 EUR, OTP Banke zostatok na účte k 31.12.2020 144 791 EUR, J&amp;T Banke v sume 4 515 EUR a SLSP zostatok 394 656 EUR.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2020</b>	<b>31. 12. 2019</b>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 057	16 443
NBO na tlačoviny	50	162
NBO na poistenie	231	201
NBO poplatok swift	15 018	15 323
NBO bezpečnostné prvky	20	20
NBO na poistenie majetku	738	738
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Úroky z TV OTP	-	-
	-	-
<b>Spolu</b>	<b>16 057</b>	<b>16 443</b>

**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 2019**

<b>Položka</b>	<b>2019</b>
Účtovná strata	(1 688 077)
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2019</b>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(1 688 077)
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>(1 688 077)</b>

**1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020**

O vysporiadaní straty za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom prevod straty za rok 2020 do neuhradenej straty minulých rokov.

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

**2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

<i>Položka</i>	<b>1. 1. 2020</b>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<b>31. 12. 2020</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	9 492	22 492	9 492	-	22 492
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	9 492	22 492	9 492	-	22 492
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	24 049	24 048	24 049	-	24 048
<i>Rezerva na bonusy</i>	16 549	16 548	16 549	-	16 548
<i>Rezerva na audit</i>	7 500	7 500	7 500	-	7 500

31. december 2019

<i>Položka</i>	<b>1. 1. 2019</b>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<b>31. 12. 2019</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
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

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

<i>Položka</i>	<b>31. 12. 2020</b>	<b>31. 12. 2019</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	135	1 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>135</b>	<b>1 154</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	356 910	98 349
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>356 910</b>	<b>98 349</b>

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<b>31. 12. 2020</b>	<b>31. 12. 2019</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 154	1 085
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 322	2 403
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 322	2 403
Čerpanie sociálneho fondu	3 341	2 334
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>135</b>	<b>1 154</b>

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

## 4. Časové rozlíšenie

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2020</b>	<b>31. 12. 2019</b>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Daň z úroku na TV	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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:

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>Typ výrobkov, tovarov, služieb Zaknihované cenné papiere</b>		<b>Typ výrobkov, tovarov, služieb Listinné cenné papiere</b>		<b>Typ výrobkov, tovarov, služieb Ostatné služby</b>		<b>Celkom</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Slovensko	138 499	87 358	85 336	62 275	-	-	223 835	149 633
Zahraníčie celkom, z toho:	40	9 366	2 253	503	-	-	2 293	9 869
<i>Poľsko</i>	40	6 246	-	-	-	-	40	6 246
<i>Česká republika</i>	-	3 120	-	-	-	-	-	3 120
<i>Luxembursko</i>	-	-	2 253	-	-	-	2 253	-
<i>Cyprus</i>	-	-	-	503	-	-	-	503
<b>Spolu</b>	<b>138 539</b>	<b>96 724</b>	<b>87 589</b>	<b>62 778</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>226 128</b>	<b>159 502</b>

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

<b>Položka</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	226 128	159 502
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>226 128</b>	<b>159 502</b>

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

<b>Položka</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	905	-
Finančné výnosy, z toho:	1 063	1 173
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 063	1 173
<i>Úroky z terminovaných vkladov</i>	1 063	1 173
<i>Úroky z bežných účtov</i>	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(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**

<b>Položka</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 500	7 500
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 500	7 500
<i>iné uisťovacie 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:	<b>1 012 827</b>	<b>766 179</b>
<i>Služby CDCP</i>	405	437
<i>Nájomné</i>	90 190	89 317
<i>Prenájom multifunkčného zariadenia</i>	2 999	3 283
<i>Právne služby</i>	9 570	11 385
<i>Telefónne poplatky</i>	6 509	6 356
<i>Semináre, školenia a vzdelávanie zamestnancov</i>	-	4 302
<i>Prenájom IKT štruktúry SZRB a ostatné služby SZRB</i>	123 916	132 587
<i>Swift služby</i>	40 330	42 019
<i>Bezpečnostný audit</i>	281	1 270
<i>Penetračné testy</i>	-	3 150
<i>Expertízy a analýzy</i>	-	200
<i>Nehmotný majetok do 2400 eur</i>	9 994	4 150
<i>Poplatky Target 2 SK</i>	22 433	22 433
<i>Poplatky T2S</i>	139 925	131 738
<i>Systémová podpora HIS</i>	251 640	260 820
<i>Servisné práce</i>	19 270	14 948
<i>AML aplikácie a služby</i>	40 431	-
<i>Implementácia zistení a nápravné opatrenia Swift</i>	-	-
<i>Daňové a ekonomické poradenstvo</i>	-	1 000
<i>Externé poradenstvo projekt jediný depozitár</i>	238 817	-
<i>PR služby</i>	-	2 925
<i>Preklady</i>	-	274
<i>Služby compliance</i>	3 000	6 000
<i>Služby verejného obstarávania</i>	-	6 250
<i>Opravy a udržiavanie</i>	3 748	2 419
<i>Cestovné náklady</i>	4 032	11 215
<i>Náklady na reprezentačné</i>	2 290	4 823
<i>Ostatné služby</i>	3 047	2 878
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	<b>1 023 117</b>	<b>1 073 713</b>
<i>Spotreba materiálu</i>	2 704	4 861
<i>DHIM</i>	54	1 814
<i>Mzdové náklady</i>	492 393	520 991
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	169 151	175 661
<i>Zákonné a ostatné sociálne náklady</i>	15 440	16 371
<i>Dane a poplatky</i>	689	744
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	21 775	24 615
<i>Odpisy HM a NHM</i>	320 911	328 656
Finančné náklady, z toho:	<b>1 156</b>	<b>1 188</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	25
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	25
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 156	1 164
<i>Bankové poplatky</i>	1 156	1 164
	-	-
	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

<b>Položka</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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	1 539 427	1 626 066
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	<b>2020</b>			<b>2019</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	(1 816 502)	(381 465)	-	(1 687 855)	(354 450)	-
Daňovo neuznané náklady	277 075	58 186	-	61 789	12 976	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 539 427	323 279	-	1 626 066	341 474	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné						
Zrážková daň z úrokových výnosov	1 063	202	-	1 173	223	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
<b>spolu</b>	<b>1 063</b>	<b>202</b>	<b>-</b>	<b>1 173</b>	<b>223</b>	<b>-</b>
Splatná daň z príjmov		202	-		223	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>202</b>	<b>-</b>		<b>223</b>	<b>-</b>

**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 2020 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**

<b>Druh príjmu, výhody</b>	<b>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</b>		<b>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</b>	
	<b>Štatutárnych</b>	<b>iných</b>	<b>Štatutárnych</b>	<b>iných</b>
	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
Peňažné príjmy	15 600	-	15 600	4 800
	15 600	-	15 600	4 800
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-
	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-
	-	-	-	-

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
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	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
SZRB	03	40	41	231	3 612	164 346	175 565	398	493
Slovak Investment holding a.s.	03	1 035	718	-	-	-	-	10 798	9 222

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

Po 31. decembri 2020 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.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2020

Položka	Stav				Stav k 31. 12. 2020
	k 1. 1. 2020	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	-	-	3 000 000
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	(5 788 451)	-	-	(1 688 077)	(7 476 528)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 688 077)	(1 816 704)	-	1 688 077	(1 816 704)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa

- - - - -

Dňa 31.7.2020 SZRB ako jediný akcionár NCDPC schválil doplnenie vytvoreného kapitálového fondu NCDPC z príspevku jediného akcionára NCDPC 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).

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 vyrovnania transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov a o zmene smerníc 98/26/ES a 2014/65/EÚ a nariadenia (EÚ) č. 236/2012.

31. december 2019

<b>Položka</b>	<b>Stav</b>				<b>Stav</b>
	<b>k 1. 1. 2019</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>k 31. 12. 2019</b>
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	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

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