

**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke
zostavenej k 20. máju 2022
(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.

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
Likvidácia spoločnosti	Dňa 23.3.2022 rozhodol jediný akcionár spoločnosti pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia o zrušení spoločnosti likvidáciou. Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 21.5.2022
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 vládnyim či medzivládnyim subjektom

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	10
z toho: vedúci zamestnanci	2	4

**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke
zostavenej k 20. máju 2022**

(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“ alebo „NCDPCP“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia mimomoriadnej účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako mimoriadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti Národný centrálny depozitár cenných papierov, a. s. (ďalej ako „NCDPCP“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 20. mája 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov, ku dňu predchádzajúcemu dňu vstupu do likvidácie.

Dňa 21. mája 2022 Spoločnosť vstúpila do likvidácie, v dôsledku čoho bol zmenený aj obchodný názov Spoločnosti na NCDPCP, a.s. v likvidácii. Za likvidátora Spoločnosti bol menovaný JUDr. Peter Grom. Likvidátor koná za Spoločnosť samostatne.

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 2021

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2021 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 29.6.2022.

6. Členovia orgánov Spoločnosti k 20. máju 2022

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Ľubor Jenis
	Podpredseda predstavenstva	Ing. Andrej Sinicyn
Dozorná rada	Predseda	Mgr. Tomáš Takács
	Podpredseda	Vladimír Vaňo
	Člen	Bc. Ivana Černáková
Výkonné vedenie	Generálny riaditeľ	Ing. Ľubor Jenis
	Riaditeľ divízie obchodu a prevádzky	Ing. Andrej Sinicyn

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

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

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou SZRB, so sídlom Štefánikova 27, 814 99 Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť je dcérskou spoločnosťou Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej ako „MFSR“), so sídlom Štefanovičova 5, 817 72 Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. SZRB zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. SZRB je teda bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou Spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka SZRB je sprístupnená v jej sídle na adrese Štefánikova 27, 814 99 Bratislava a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., ktorý vedie Registrový súd v Bratislave a zverejnená v registri účtovných závierok. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku (MFSR), konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek tohto konsolidovaného celku zostavuje MFSR, ktoré je najvyššou konsolidujúcou účtovnou jednotkou Spoločnosti.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke**zostavenej k 20. máju 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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. Predpoklad nepretržitého trvania v činnosti Spoločnosti

- V dňoch 12.11.2021 až 14.11.2021 bol riadne vykonaný prevod aktív klientov a účastníkov NCDPCP, súvisiacej evidencie a registrov na CDCP. Dňa 15.11.2021 bola CDCP riadne odovzdaná súvisiaca dokumentácia zo strany NCDPCP, pričom deň účinnosti prevodu aktív nastal dňa 15.11.2021, ktorý je zároveň dňom, od ktorého CDCP poskytuje služby klientom, ktorých aktíva boli prevedené z NCDPCP do CDCP. Prevedené aktíva, súvisiaca evidencia a registre ako aj súvisiaca dokumentácia sú predmetom Odovzdávacieho protokolu o odovzdaní aktív, Odovzdávacieho protokolu o odovzdaní súvisiacej dokumentácie v elektronickej podobe a Odovzdávacieho protokolu o odovzdaní súvisiacej dokumentácie v papierovej podobe, ktoré boli podpísané dňa 15.11.2021. Dňa 15.11.2021 bol podpísaný Akceptačný protokol migrácie NCDPCP do CDCP. Cena za prevod aktív klientov a účastníkov NCDPCP, súvisiacej evidencie a registrov a súvisiacej dokumentácie bola stanovená dohodou medzi zmluvnými stranami. Táto cena sa odvíjala od ocenenia, ktoré si nechal vyhotoviť CDCP, pričom dohodnutá cena bola schválená jediným akcionárom NCDPCP, t.j. SZRB a akcionárom SZRB, t.j. MFSR.
- NCDPCP ukončila používanie systémov SWIFT a T2S 31.12.2021.
- Dňa 22.12.2021 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie NBS o odňatí povolenia na výkon činnosti centrálného depozitára.
- Dňa 23.3.2022 jediný akcionár Spoločnosti, t.j. SZRB pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia rozhodol o zrušení Spoločnosti likvidáciou.
- Dňa 21.5.2022 Spoločnosť vstúpila do likvidácie. Táto skutočnosť bola k rovnakému dátumu zapísaná aj do obchodného registra.
- Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 20.5.2022 stratu vo výške 289 135 EUR (za rok 2021: stratu vo výške 2 762 488 EUR). Vlastné imanie Spoločnosti k 20.5.2022 predstavuje 895 145 EUR (k 31.12.2021: 1 184 280 EUR).

Z dôvodu vstupu do likvidácie nie je mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti za obdobie od 1.1.2022 do 20.5.2022 (t.j. ku dňu predchádzajúcemu deň vstupu do likvidácie) zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Aj účtovná závierka za rok 2021 bola zostavená v súlade so skutočnosťou, že Spoločnosť nebude pokračovať vo svojej činnosti a plánovala vstúpiť v roku 2022 do likvidácie. Obe účtovné obdobia vykazované v tejto mimoriadnej účtovnej závierke majú preto rovnakú bázu zostavovania a ocenenia. Aktíva sú vykázané v reálnej hodnote, ktorú predpokladá vedenie Spoločnosti realizovať v súvislosti s ukončením činnosti Spoločnosti a pasíva sú vykázané v hodnote očakávaného finančného vysporiadania.

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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím

5. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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).

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

**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke
zostavenej k 20. máju 2022**

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

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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) **Pohľadávky:**

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k pohľadávkam sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.

c) **Finančné účty** – finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

d) **Časové rozlíšenie na strane aktív** – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) **Závazky:**

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

f) **Zamestnanecké požitky** – platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

g) **Rezervy** – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

h) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke
zostavenej k 20. máju 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- i) **Daň z príjmov splatná** – účtuje sa do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.
- j) **Daň z príjmov odložená** – nakoľko Spoločnosť nemá povinnosť auditu, o odloženej dani neúčtuje.
- k) **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.
- l) **Vykazovanie výnosov** – výnosy z predaja majetku sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva majetku na zákazníka, t.j. obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Spoločnosť vzhľadom na ukončovanie svojej činnosti v roku 2022 už nevykazuje žiadne výnosy z predaja služieb, len z predaja majetku.
- m) **Oprava chýb minulých období** – ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V období od 1.1.2022 do 20.5.2022 (ani v roku 2021) Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky**Zostavenej k 20. máju 2022****(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

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	<i>Softvér</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2022	2 917 540	-	-	2 917 570
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	(2 906 970)	-	-	(2 906 970)
Presuny	-	-	-	-
K 20.máju 2022	10 570	-	-	10 570
Oprávky				
K 1. januára 2022	1 574 019	-	-	1 574 019
Prírastky	4 228	-	-	4 228
Úbytky	(1 567 677)	-	-	(1 567 677)
Presuny	-	-	-	-
K 20.máju 2022	10 570	-	-	10 570
Opravná položka				
K 1. januára 2022	1 339 294	-	-	1 339 294
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	(1 339 294)	-	-	(1 339 294)
Presuny	-	-	-	-
K 20.máju 2022	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2022	4 228	-	-	4 228
K 20.máju 2022	-	-	-	-

Opravná položka k softvéru zaúčtovaná k 31.12.2021 vo výške 1 339 294 EUR bola k 20.5.2022 v plnej výške použitá a tieto nehmotné aktíva boli vyradené z účtovníctva, nakoľko ich Spoločnosť ďalej nebude ani používať a ani ich nevie predať.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky**Zostavenej k 20. máju 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	<i>Softvér</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2021	3 151 808	5 078	-	3 156 886
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	(234 268)	(5 078)	-	(239 346)
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	2 917 540	-	-	2 917 540
Oprávky				
K 1. januáru 2021	1 393 275	-	-	1 393 275
Prírastky	415 012	-	-	415 012
Úbytky	(234 268)	-	-	(234 268)
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	1 574 019	-	-	1 574 019
Opravná položka				
K 1. januáru 2021	-	-	-	-
Prírastky	(1 339 294)	-	-	(1 339 294)
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	(1 339 294)	-	-	(1 339 294)
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2021	1 758 533	5 078	-	1 763 611
K 31. decembru 2021	4 228	-	-	4 228

V súvislosti s plánovaným ukončením činnosti a likvidáciou Spoločnosti v roku 2022 Spoločnosť k 31.12.2021 zaúčtovala opravnú položku vo výške 1 339 294 EUR k systémom HIS a JSA.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky**Zostavenej k 20. máju 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2022	113 626	-	-	113 626
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	(3 883)	-	-	(3 883)
Presuny	-	-	-	-
K 20. máju 2022	109 743	-	-	109 743
Oprávky				
K 1. januára 2022	113 510	-	-	113 510
Prírastky	116	-	-	116
Úbytky	(3 883)	-	-	(3 883)
Presuny	-	-	-	-
K 20. máju 2022	109 743	-	-	109 743
Opravná položka				
K 1. januára 2022	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 20. máju 2022	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2022	116	-	-	116
K 20. máju 2022	-	-	-	-

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2021	113 626	-	-	113 626
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	113 626	-	-	113 626
Oprávky				
K 1. januára 2021	110 210	-	-	110 210
Prírastky	3 300	-	-	3 300
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	113 510	-	-	113 510
Opravná položka				
K 1. januára 2021	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januára 2021	3 416	-	-	3 416
K 31. decembru 2021	116	-	-	116

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky**Zostavenej k 20. máju 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok (pred opravnou položkou)

20. mája 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	6 818	6 818
Daňové pohľadávky a dotácie	7 704	-	7 704
Iné pohľadávky	196	-	196
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 900	6 818	14 718

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	380	8 386	8 766
Daňové pohľadávky a dotácie	11 472	-	11 472
Iné pohľadávky	368	-	368
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 220	8 386	20 606

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

Položka	20.5.2022	31. 12. 2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	29	135
Bankové účty bežné	1 032 653	1 490 351
Spolu	1 032 682	1 490 486

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Položka	20.5.2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 192	7 245
- Nájomné	11 043	-
- Poistenie	902	277
- iné	247	6 968
Spolu	12 192	7 245

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

Základné imanie pozostáva z 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. Vysporiadanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovná strata	2 762 488
Vysporiadanie účtovnej straty	2021
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 762 488

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky
Zostavenej k 20. máju 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spolu

2 762 488

1.3. Návrh na vysporiadanie straty za obdobie končiace 20.mája 2022

O vysporiadaní straty za obdobie od 1.1.2022 do 20.5.2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment Spoločnosti navrhne akcionárom prevod straty za obdobie od 1.1.2022 do 20.5.2022 na účet neuhradených strát minulých rokov.

2. Rezervy

20. mája 2022

<i>Položka</i>	1. 1. 2022	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	20.5. 2022
Krátkodobé rezervy	190 540	143 569	186 203	-	147 906
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	20 326	14 172	17 414	-	17 084
- <i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	20 326	14 172	17 414	-	17 084
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	170 214	129 397	168 789	-	130 822
- <i>Na bonusy</i>	31 515	12 168	31 515	-	12 168
- <i>Na audit</i>	7 500	17 088	7 500	-	17 088
- <i>Odstupné</i>	131 199	99 998	129 774	-	101 423
- <i>ostatné</i>	-	143	-	-	143

Rezervy zaúčtované k 20.5.2022 boli použité v nasledovnom účtovnom období, t.j. po vstupe Spoločnosti do likvidácie. Bonusy a ostupné boli vyplatené a po vystavení faktúr auditorom boli tieto vyplatené v rovnakej výške ako je výška vytvorenej rezervy k 20.5.2022.

31. december 2021

<i>Položka</i>	1. 1. 2021	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	31. 12. 2021
Krátkodobé rezervy	46 540	190 540	46 540	-	190 540
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	22 492	20 326	22 492	-	20 326
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	22 492	20 326	22 492	-	20 326
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	24 048	170 214	24 048	-	170 214
<i>Rezerva na bonusy</i>	16 548	31 515	16 548	-	31 515
<i>Rezerva na audit</i>	7 500	7 500	7 500	-	7 500
<i>Rezerva na odstupné</i>	-	131 199	-	-	131 199

3. Záväzky

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

<i>Položka</i>	20.5.2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	493	368
Spolu dlhodobé záväzky	493	368
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 144	147 493
Spolu krátkodobé záväzky	12 144	147 493

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	20.5.2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	368	135
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	388	2 004
Čerpanie sociálneho fondu	263	1 771
Konečný zostatok sociálneho fondu	493	368

V. VÝNOSY

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky**Zostavenej k 20. máju 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja služieb

Tržby za služby podľa typov služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Zaknihované cenné papiere		Listinné cenné papiere		Ostatné služby		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	-	88 291	-	76 462	-	2 480	-	167 233
Zahraničie celkom, z toho:	-	266	-	-	-	-	-	266
<i>Poľsko</i>	-	20	-	-	-	-	-	20
<i>Česká republika</i>	-	246	-	-	-	-	-	246
<i>Luxembursko</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Cyprus</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	88 557	-	76 462	-	2 480	-	167 499

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

Položka	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	167 499
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	-	167 499

1.2. Ostatné významné položky výnosov

Položka	2022	2021
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 731	744 885
<i>Tržby z predaja krátkodobého majetku</i>	1 726	719
<i>Tržby z predaja aktív klientov</i>	-	742 722
<i>Ostatné hospodárske výnosy</i>	5	1 446

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	101 650	1 104 658
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	13 390	7 500
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 890	7 500
<i>náklady na overenie mimoriadnej účtovnej závierky</i>	3 500	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	88 260	1 097 158
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
<i>Spotreba materiálu</i>	971	4 368
<i>Osobné náklady</i>	178 677	773 869
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	4 821	33 238
<i>Odpisy HM a NHM</i>	4 344	418 311
<i>Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku</i>	-	1 339 294

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

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky**Zostavenej k 20. máju 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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 20.máju 2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Dňa 21. mája 2022 Spoločnosť vstúpila do likvidácie a zmenila obchodné meno na NCDPCP, a. s. v likvidácii. Za likvidátora Spoločnosti bol menovaný JUDr. Peter Grom, Konvalinková 3225/16, 900 31 Stupava, ktorý koná v mene Spoločnosti od dátumu vstupu Spoločnosti do likvidácie samostatne.

Od 21. mája 2022 boli z obchodného registra vymazané dovtedy platné predmety činnosti a ako nový predmet činnosti bol zapísaný:

- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Tieto zmeny boli 21. mája 2022 zapísané aj v obchodnom registri.

Dňa 25. mája 2022 boli rozhodnutím jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia Spoločnosti odvolaní z funkcie predseda a podpredseda predstavenstva s účinnosťou k 31. máju 2022. Táto zmena zatiaľ nebola zapísaná v obchodnom registri.

Po 20. máji 2022 do dňa zostavenia tejto mimoriadnej účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré by bolo potrebné zverejniť v tejto mimoriadnej účtovnej závierke.