

# Výročná správa 2023



D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.  
Plynárska 7/C, 821 09 Bratislava 2

## KONTAKT

Telefón: (02) 58 222 153  
E-mail: [info@dtca.sk](mailto:info@dtca.sk)  
Internet: [www.dtca.sk](http://www.dtca.sk)



# Výročná správa

Spoločnosť  
D. Trust  
Certifikačná  
Autorita, a.s. je od  
roku 2002  
stabilnou súčasťou  
flotily  
poskytovateľov PKI  
služieb na mori  
slovenského trhu

Spoločnosť, D. Trust Certifikačná Autorita, a.s., (ďalej aj „DTCA“) poskytuje od roku 2002 dôveryhodné služby pre PKI. V súčasnosti sú to dôveryhodné služby vydávania kvalifikovaných certifikátov, poskytovanie kvalifikovaných elektronických pečiatok, a tiež komplexné služby súvisiace s riešením otázok bezpečnosti a bezpečnej elektronickej komunikácie. Je výhradným zástupcom I.CA (První certifikační autorita) Praha na Slovensku, pričom I.CA je kvalifikovaným poskytovateľom dôveryhodných služieb v rámci EÚ.

# Príhovor

**Vážené akcionárky, vážení akcionári, klienti a zákazníci,**

rok 2023 bol pre spoločnosť DTCA rokom zmien. Po dlhoročnom úspešnom pôsobení v spoločnosti odišiel z pozície predsedu predstavenstva **Július Lintner**. Jeho veľkou zásluhou sa DTCA dostala na svoje významné miesto na trhu poskytovateľov PKI služieb ako aj iných služieb a rada by som sa mu poďakovala za všetko, čo nám odovzdal, za jeho pracovný aj osobný prínos. Osobne verím, že sa mi podarí dôstojne pokračovať v jeho odkaze. Zároveň sa tešíme, že zostáva s nami ako externý odborný konzultant a prajeme mu do novej životnej etapy všetko najlepšie.

Rok 2023 priniesol zmenu predstavenstva spoločnosti. Na pozícii viceprezidentky zostáva **Lenka Budiš Capoušková** a veríme, že naďalej bude stálicou a oporou tímu DTCA ako aj spájacím článkom k I.CA Praha. Novým členom predstavenstva sa stal **Roman Miklošovič**, ktorý niekoľko rokov pomáha z pozície v spoločnosti DITEC, a.s. rozvíjať obchodné príležitosti pre DTCA.

A vyšla mladá a svieža hviezda v podobe generálnej riaditeľky Jany Žiarovej, ktorá sa ujala svojej pozície s vysokou dynamikou. Práve v jej osobe je stelesnená **misia DTCA – spojenie s dôverou**.

Ako je zrejmé, v DTCA sa zameriavame na ľudí. Či už sú to naši zamestnanci alebo klienti či zákazníci.

V uplynulom roku sme sa sústredili na rozšírenie online služieb a posilnenie našej značky na sociálnej sieti – LinkedIn. Dosiahli sme solídne finančné výsledky. Berieme naše poslanie s plnou vážnosťou a aj v ďalšom období budeme pracovať na hodnotách, ktoré naša spoločnosť reprezentuje a dosiahnutí výborných výsledkov nielen vo finančných ukazovateľoch ale aj vízii **bezpečnej spoločnosti**.

Ďakujeme za doterajšiu podporu a spoluprácu,

**Ing. Anna Záhorčáková**

predsedkyňa predstavenstva

# OBSAH

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| <b>01   Naša spoločnosť</b>     | <b>6</b> |
| 02   Naše služby                | 9        |
| 03   Naši zákazníci             | 11       |
| 04   Analýza trhu riziká        | 12       |
| 05   Predpokladaný budúci vývoj | 14       |
| 06   Výsledky                   | 15       |
| 07   Správa z Dozornej rady     | 16       |
| 08   Audítorská správa          | 17       |

Prílohy: Audítorská správa o overení riadnej individuálnej ÚZ 2023

# Naša spoločnosť

Spoločnosť D. Trust Certifikačná Autorita, a.s. (v ďalšom DTCA), bola založená 19.4.2002 spoločnosťami DITEC, a.s., Bratislava, PVT, a.s., Praha a Tatra banka, a.s., Bratislava (Tatra banka je súčasťou rakúskej skupiny Raiffeisen Banking International AG). DTCA má k dispozícii od materských spoločností rozsiahly know-how, ktorý bezprostredne súvisí s poskytovaním služieb certifikačnej autority. Vo svojej činnosti úzko spolupracuje s českou spoločnosťou I.CA, ktorá poskytuje akreditované certifikačné služby v ČR a od r. 2006 už aj v SR.

Spoločnosť D. Trust Certifikačná Autorita, a.s., bola od 28.6.2004 do 12.10.2006 oficiálnym poskytovateľom akreditovaných certifikačných služieb v zmysle zákona č. 215/2002 Z.z. o elektronickom podpise. Od 12.10.2006 doteraz poskytuje spoločnosť služby akreditovanej certifikačnej autority I.CA ktorá vtedy získala akreditáciu NBU v zmysle z.215/2002 zb.

Informačný systém DTCA bol dňa 19.12.2002 platne zaregistrovaný Úradom na ochranu osobných údajov v zmysle zákona č. 122/2013 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov pod registračným číslom 190829.

Spoločnosť DTCA je z pohľadu počtu kmeňových zamestnancov veľmi malá spoločnosť. Pre ďalšie obdobie je predpokladaný nárast počtu zamestnancov spoločnosti na trvalý pracovný úväzok pre zabezpečenie jej ďalšieho obchodného napredovania a tiež zvýšenia kvality poskytovaných služieb.

## Základné údaje

D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.

Plynárenská 7/C

821 09 Bratislava 2

IČO: 35840005

DIČ: 2020262651

IČ pre DPH: SK2020262651

Právna forma: akciová spoločnosť

Registrácia: OR Mestského súdu  
Bratislava III, odd. Sa,  
vložka č. 2986/B

Deň zápisu: 9.7.2002

Bank. spojenie: 2622712298 / 1100

Telefón: (02) 58 222 153

E-mail: info@dtca.sk

Internet: www.dtca.sk

# Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti

## Predstavenstvo do 30.6.2023

Predseda predstavenstva

Ing. Július Lintner

Podpredseda predstavenstva

Ing. Lenka Budiš Capoušková

Člen predstavenstva

Ing. Anna Záhorčáková

## Predstavenstvo od 1.7.2023

Predseda predstavenstva

Ing. Anna Záhorčáková

Podpredseda predstavenstva

Ing. Lenka Budiš Capoušková

Člen predstavenstva

Ing. Roman Miklošovič

## Dozorná rada

Predseda dozornej rady

Ing. Pavol Frič, PhD.

Člen dozornej rady

Ing. Juraj Bojkovský

Člen dozornej rady

Ing. Petr Budiš

## Vedenie spoločnosti do 30.4.2023

Generálny riaditeľ

Ing. Július Lintner

## Vedenie spoločnosti od 1.5.2023

Generálna riaditeľka

Mgr. Jana Žiarová

# Predstavenstvo a vedenie spoločnosti



**Ing. Július Lintner**  
Predseda  
predstavenstva

Ing. Július Lintner viedol spoločnosť DTCA ako predseda predstavenstva do 30.6.2023. Zaslúžil sa významnou mierou o všetky úspechy, ktoré spoločnosť do tohto obdobia dosiahla. Po odchode do dôchodku zostáva pre DTCA aj naďalej ako jeden z externých kontaktov pre odbornú pomoc a služby



**Ing. Roman Miklošovič**  
Člen predstavenstva

Ing. Roman Miklošovič sa stal členom predstavenstva 1.7.2023. Už niekoľko rokov spolupracuje s DTCA ako senior obchodný manažér DITEC, a.s. a prináša nové obchodné príležitosti.



**Ing. Anna Záhorčáková**  
Predseda  
predstavenstva

Ing. Anna Záhorčáková bola do 30.6.2023 členom predstavenstva DTCA. Od 1.7.2023 prevzala pozíciu predsedkyne predstavenstva DTCA a jej cieľom je udržať a pozdvihnúť pozíciu DTCA na slovenskom trhu.



**Mgr. Jana Žiarová**  
Generálna riaditeľka

Mgr. Jana Žiarová sa stala generálnou riaditeľkou spoločnosti DTCA od 1.5.2023. Na pozíciu nastúpila po niekoľkoročnom pôsobení v DTCA s najlepšimi predpokladmi a znalosťami práce DTCA ako aj zákazníkov. Veríme, že prinesie „nový vietor“ a úspechy.



**Ing. Lenka Budiš  
Capoušková**  
Podpredseda  
predstavenstva

Ing. Lenka Budiš Capoušková je podpredsedkyňou predstavenstva DTCA a zároveň riaditeľkou pre medzinárodný obchod I.CA. Dlhodobo pomáha DTCA pri získavaní klientov a zákazníkov.

Spojenie s dôverou



# NAŠE SLUŽBY

---

DTCA sprostredkúva svojim zákazníkom komplexné služby vydávania a správy certifikátov I.CA a vlastnú realizáciu špecializovaných bezpečnostných projektov z oblasti PKI, výsledkom ktorých môže byť komplexná realizácia požiadaviek klienta na zaistenie bezpečnosti (autenticity, integrity a dôvernosti) informácií.

S využitím certifikátov a ďalších kryptografických funkcií v implementovaných aplikáciách je možné vytvoriť dôveryhodný informačno-komunikačný systém zaisťujúci, v zhode s medzinárodnými bezpečnostnými štandardmi nasledovné bezpečnostné požiadavky na informácie – dôvernosť a integritu, resp. nepopierateľnosť zodpovednosti za konanie.

V súčasnej dobe poskytuje DTCA certifikačné služby ako zmluvný partner I.CA:

- Testovací certifikát
- Technologický (komerčný serverový) certifikát
- SSL certifikát
- Komerčný certifikát
- Kvalifikovaný certifikát pre elektronický podpis
- Kvalifikovaný certifikát pre elektronickú pečať
- Kvalifikované elektronické časové pečiatky
- Kvalifikovaná služba overovania platnosti elektronického podpisu
- Služba I.CA RemoteSeal
- Služba I.CA RemoteSign
- I.CA Long Term Archival (LTA)

# NAŠE SLUŽBY

---

Okrem základných typov certifikátov I.CA môže spoločnosť DTCA na základe požiadaviek klienta zabezpečiť certifikáty so špeciálnymi vlastnosťami a parametrami. Tieto certifikáty môžu obsahovať špeciálne položky, obmedzenia a rozšírenia v zmysle štandardu X509 v.3., napríklad tzv. „mandátne certifikáty“.

DTCA zároveň ponúka zariadenia potrebné pre prácu s certifikátmi – kryptografické čipové karty, kombinované čipové karty, čítačky čipových kariet a USB tokeny.

Pre získanie ktoréhokoľvek z poskytovaných typov certifikátov, s výnimkou testovacích, je potrebné využiť služby tzv. registračných autorít (RA), čo sú kontaktné miesta určené pre styk so zákazníkmi. Ich hlavnou úlohou je fyzické overenie totožnosti žiadateľa o certifikát na základe príslušných platných dokladov.

Novinkou je možnosť **on-line vydania kvalifikovaného certifikátu pre elektronický podpis** – bez potreby osobnej návštevy RA.

DTCA ponúka tri kvalitatívne odlišné možnosti, ktoré sú pripravené pre komfortné zaistenie služieb vydávania jej certifikátov.

- Využitie služieb verejných registračných autorít
- Výjazd mobilnej registračnej autority
- Zriadenie klientskej registračnej autority

DTCA poskytovala v minulom období certifikačné služby pre zákazníkov z oblasti štátnej a verejnej správy, ako aj pre zákazníkov z komerčnej sféry.

Zákazníci z oblasti štátnej a verejnej správy:

- Finančná správa (ďalej aj ako „FS“) - vydávanie kvalifikovaných a kvalifikovaných mandátnych certifikátov pre subjekty využívajúce služby portálu FS a subjekty zapojené do procesov v rámci elektronického colného konania
- Ministerstvo spravodlivosti SR – poskytovanie PKI služieb, podpora viacerých RA

Zákazníkmi z oblasti komerčnej sféry boli:

- Tatra banka, a.s. – vydávanie časových pečiatok a poskytovanie služby overovania platnosti podpisu elektronicky podpísaných dokumentov, služba RemoteSeal
- Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. – vydávanie certifikátov pre nový systém elektronickej komunikácie pre CDCP a pre zmluvných partnerov CDCP
- Viaceré obchodné a deklarantské spoločnosti
- Slovenská advokátska komora – vydávanie kvalifikovaných mandátnych a komerčných certifikátov na advokátske preukazy.

Pre poskytovanie služby časových pečiatok boli najzaujímavejšími zákazníkmi nasledovné organizácie:

- Finančná správa – pre spracovanie prijatých podaní subjektov v rámci elektronickej komunikácie.

# ANALÝZA TRHU - RIZIKÁ

---

Podpisovanie elektronických dokumentov sa stalo pre veľa občanov ako aj podnikateľov každodennou záležitosťou. PKI služby sa využívajú v styku s úradmi alebo orgánmi verejnej moci a rovnako aj v podnikateľskom prostredí, pokiaľ ide o zabezpečenie bezpečnej komunikácie alebo realizáciu vzdialených prístupov k dátovým zdrojom. Je predpoklad, že trh, práve pre túto oblasť služieb, bude rásť a vznikne vyššia potreba ich využívania. Vzhľadom k uvedenému zaznamenávame v poslednom období snahu viacerých spoločností presadiť sa aj v tejto oblasti poskytovania IT služieb.

Konkurenciu predstavujú najmä spoločnosti Disig, Brain:IT, Ardaco. A v neposlednom rade aj NASES s jeho ambíciou konsolidácie štátnych CA do NASES infraštruktúry.

Stručný popis poskytovateľov služieb ACA:

**Prvá slovenská certifikačná autorita (PSCA)** V súčasnosti už nevystavujú certifikáty, poskytujú iba službu kvalifikovaných elektronických časových pečiatok.

**Disig, a.s.** Jeden z najväčších poskytovateľov PKI služieb na Slovensku. CA Disig je technicky, technologicky a personálne dobre vybavená spoločnosť, ktorá ponúka porovnateľné produkty a služby, ako I.CA. Má vybudované dobré obchodné kontakty na klientov, ktorí sú zaujímaví pre poskytovanie služieb PKI a je predpoklad, že proti nej bude potrebné súťažiť vo viacerých verejných obstarávaníach a tendroch, ktoré sú pripravované a predpokladané. Cena ich koncových produktov je jedným z dôležitých faktorov pre rozširovanie služieb ACA v oblasti retailu.

**Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby (NASES)** V predchádzajúcom období poskytoval NBÚ kvalifikované dôveryhodné služby v súlade s zákonom 272/2016 o dôveryhodných službách (predtým Zákon 215/2002 o elektronickom podpise), kde bol jednoznačne vymedzený rozsah príjemcov týchto služieb - orgány verejnej moci (OVM). Po zmene zákona bola pôsobnosť NBÚ ako poskytovateľa týchto služieb zrušená a infraštruktúra delimitovaná na NASES, bez akéhokoľvek špecifického legislatívneho pokrytia. Tým sa NASES stal "štandardným" poskytovateľom kvalifikovaných dôveryhodných služieb. Na rozdiel od pôvodného účelu SNCA poskytovať služby vybraným OVM, NASES má ambíciu poskytovať služby cieľovej skupine - OVM, občanom aj podnikateľom. Tento úmysel znamená vstup do fungujúceho trhového prostredia kvalifikovaných služieb. Zámerom NASES v najbližšom období je konsolidácia CA NASES s CA MVS SR.

# ANALÝZA TRHU - RIZIKÁ

---

**Brain:IT** Uplatňuje agresívnu obchodnú politiku založenú na nízkej cene. Na svojom webe ponúkajú komplexnú implementáciu elektronických podpisov do spoločnosti alebo inštitúcie. Ich riešenie je cloudové a tiež samostatné s integráciou do informačných systémov zákazníka. Ponúkané služby: kvalifikovaný elektronický podpis, kvalifikovaná elektronická pečať, kvalifikovaná elektronická časová pečiatka, kvalifikovaný certifikát pre autentifikáciu webových sídiel, uchovávanie elektronických podpisov a pečatí.

**Ardaco** Výraznou obchodnou aktivitou pretláčajú hlavne ich novú službu – mobilné podpisovanie. Svojou agresívnou obchodnou politikou sa snažia získať našich zmluvných zákazníkov.

**Kompetenčné a certifikačné centrum kybernetickej bezpečnosti** – sú v zozname dôveryhodných poskytovateľov služby kvalifikovaných elektronických časových pečiatok.

Certifikačné authority, ktoré poskytujú akreditované certifikačné služby len vybraným orgánom štátnej správy:

## **Certifikačná autorita Ministerstva obrany SR**

**Stanovisko ku konkurencii:** Z akreditovaných CA je konkurentom v obchodnom prostredí SR spoločnosť CA Disig, Ardaco, Brain:IT a NASES. Významnou konkurenčnou výhodou ACA Disig je vydávanie viacročných certifikátov, k čomu ICA v súčasnosti na základe vlastnej obchodnej a technologickej stratégie neplánuje vo všeobecnosti pristúpiť.

Ďalšou potenciálnou hrozbou je dostupnosť nových duálnych eID kariet s NFC čipom (od 1.12.2022), čo môže znamenať vznik nových služieb v oblasti vytvárania KEP (mobilné podpisovanie). V posledných rokoch sa rozšíril počet konkurenčných spoločností, pričom viaceré ponúkajú aj mobilné riešenia. Jednou z podmienok konkurencieschopnosti DTCA je zlepšenie PR a marketingu v ďalšom období.

# PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

---

**Certifikačné služby** V budúcom období je predpokladané, že hlavnou obchodnou činnosťou spoločnosti bude naďalej poskytovanie certifikačných služieb, t.j. vydávanie certifikátov (komerčných aj kvalifikovaných), poskytovanie časových pečiatok, predaj SW a HW produktov a poskytovanie komplexu ostatných certifikačných služieb. V obchodnej oblasti sa realizujú kroky na zabezpečenie širšieho využívania nových dôveryhodných služieb, ktoré boli vyvinuté na základe eIDAS, napr. služby overovania platnosti podpisov, alebo vzdialeného vytvárania kvalifikovaných podpisov, resp. pečatí. Pre prístup k týmto službám sú poskytované sady knižníc pre ich ľahšiu integráciu do zákazníckych riešení. Zároveň štartuje platená reklamná kampaň, aby sa nové online služby dostali do povedomia širokej verejnosti.

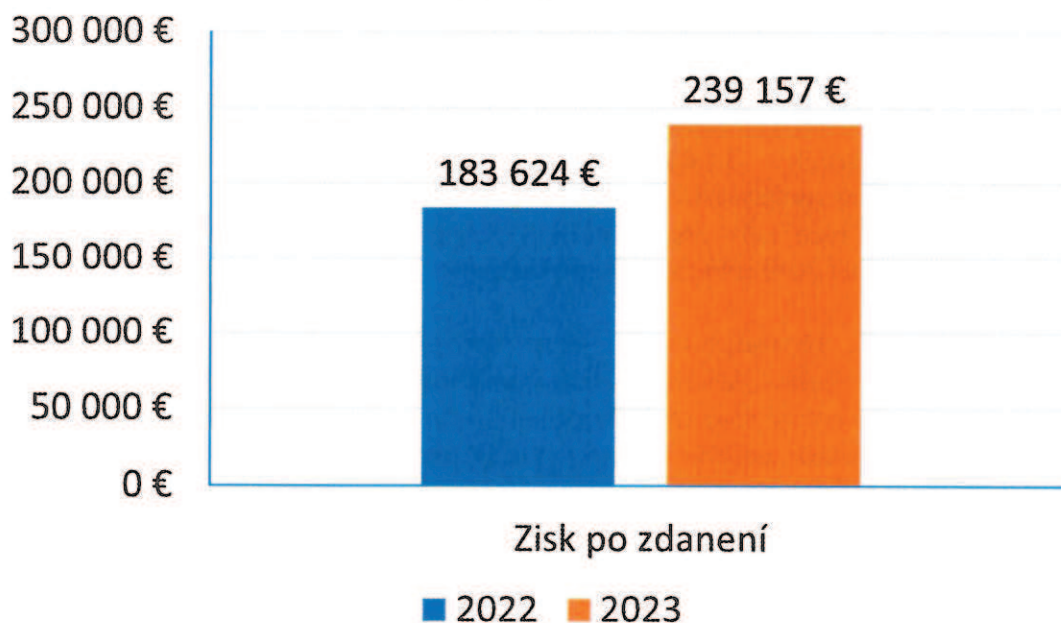
**dstore.sk** Od roku 2024 DTCA poskytuje služby predaja produktov DITEC, a.s. pre koncových užívateľov prostredníctvom e-shopu dstore.sk. Týmto spôsobom sa dopĺňajú už poskytované certifikačné služby o ďalší rozmer. Naším zámerom je poskytovanie komplexných služieb koncovým užívateľom. Pre koncových zákazníkov je príliš zložitá si zaobzdať špecializovanú aplikáciu na podpisovanie/zaručenú konverziu, prostriedok na podpisovanie (čipová karta, čítačka), certifikát a doplnkové služby v podobe kvalifikovanej časovej pečiatky, resp. overenia elektronického podpisu. DTCA by chcela smerovať k samotným používateľom a poskytovať komplexné služby v oblasti elektronického podpisovania, kde zákazník všetko vybaví na jednom mieste/jednom e-shope.

**Plán obnovy a Program Slovensko** DTCA sa zameria aj na možnosti, ktoré prináša na trh Plán obnovy a odolnosti ako aj Program Slovensko ako nástroje EÚ na naštartovanie ekonomiky jednotlivých členských krajín po období COVID 19. Budeme sa zameriavať hlavne na možnosti súvisiace s poskytovaním certifikačných služieb, ako aj konzultačných služieb v oblasti PKI a kybernetickej bezpečnosti. Pri Programe obnovy sa zameriame najmä na Komponent 17 Digitálne Slovensko (pre nás hlavne štát v mobile a kybernetická bezpečnosť) a možnosti, ktoré jednotlivé výzvy poskytnú. Jednou z potenciálnych možností je rozvíjanie digitálnych zručností žiakov a oblasť PKI je určite jedným z potenciálov pre napĺňanie tohto cieľa.

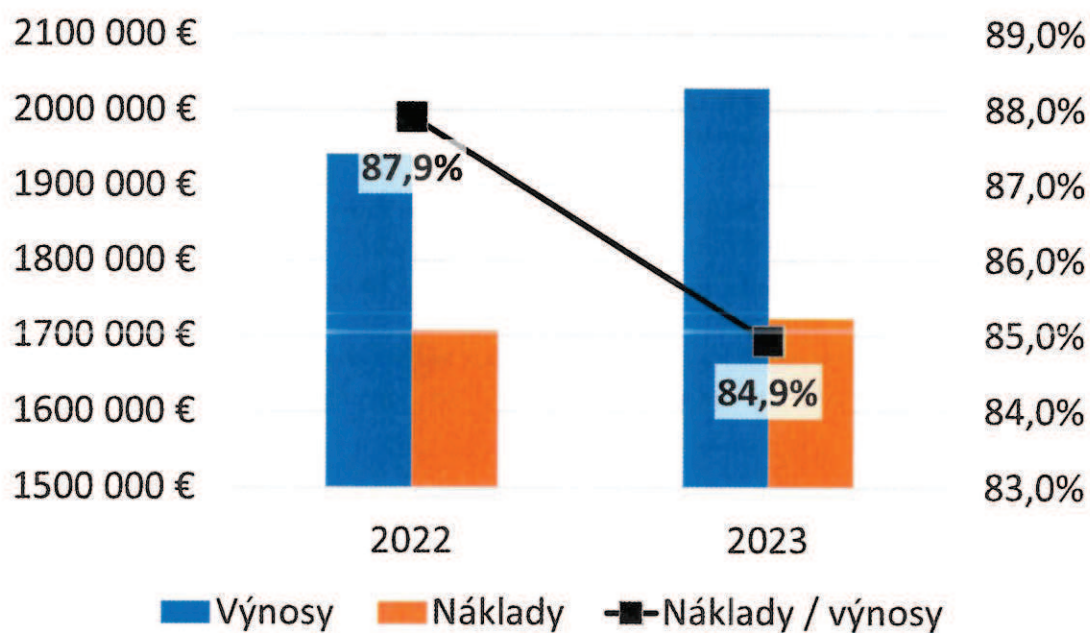
**PR, marketing a kongresy** PR a marketingové aktivity budú podporené aj zlepšením imidžu zmenou sídla spoločnosti na adrese The Mill, Mlynské Nivy 55, Bratislava. Zviditeľňovanie firmy bude pokračovať účasťou a sponzoringom najväčšieho IT medzinárodného kongresu na Slovensku ITAPA.

# VÝSLEDKY

## Vývoj zisku



## Vývoj nákladov a výnosov



# SPRÁVA DOZORNEJ RADY 2023

---

V roku 2023 vykonávala Dozorná rada spoločnosti DTCA rada činnosť v zložení Ing. Pavol Frič (predseda DR), Ing. Petr Budiš a Ing. Juraj Bojkovský (členovia).

Dozorná rada spoločnosti DTCA plnila povinnosti a úlohy, ktoré jej vyplývajú z platnej legislatívy (najmä Obchodného zákonníka) a zo Stanov spoločnosti. V priebehu roku 2023 rokovala Dozorná rada spoločnosti DTCA dvakrát – 19.4.2023 a 5.12.2023. Členovia dozornej rady pravidelne komunikovali so zástupcami spoločnosti a spolupráca všetkých orgánov spoločnosti prebiehala bez problémov. Dozorná rada konštatuje, že nový manažment spoločnosti v plnej miere zabezpečil chod spoločnosti a obchodné a rozvojové aktivity.

Činnosť dozornej rady sa sústreďovala na výkon kontroly nad činnosťou predstavenstva spoločnosti a nad výkonom podnikateľskej činnosti spoločnosti a v ad-hoc podpore obchodných aktivít spoločnosti. Okrem pravidelnej kontroly výsledkov hospodárenia spoločnosti sa dozorná rada zameriavala taktiež na zabezpečenie prípravy realistického obchodného plánu spoločnosti a následne na kontrolu jeho plnenia s cieľom upevniť postavenie spoločnosti na trhu a vytvoriť podmienky pre jej ďalší rozvoj, najmä iniciovaním vypracovania stratégie Spoločnosti na ďalšie obdobie.

Spoločnosť v roku 2023 hospodárila so ziskom 239.156,70.- Euro.

Výsledky kontrolnej činnosti dozornej rady nasvedčujú tomu, že účtovníctvo spoločnosti je vedené riadne a v súlade s právnymi predpismi, ako potvrdzuje aj výrok auditora. Nakoľko dozorná rada nenašla v hospodárení spoločnosti nedostatky, vyslovila na svojom zasadnutí 22.5.2024 súhlas s ročnou účtovnou uzávierkou ku dňu 31. decembra 2023. Súčasne dozorná rada podporila návrh na prevedenie zisku na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov a rozdelenie nerozdeleného zisku vo výške 200.000,- Euro medzi akcionárov v nasledujúcom členení.

- 60 % z uvedenej sumy, t.j. 120.000 Eur na účet akcionára Ditec, a.s.
- 30 % z uvedenej sumy, t.j. 60.000.- Eur na účet akcionára I.CA Praha
- 10 % z uvedenej sumy, t.j. 20.000.- Eur na účet akcionára Tatra banka, a.s.

DR DTCA schvaľuje predložený návrh na presun časti dosiaľ nerozdeleného zisku v celkovej výške 8.000.- Eur na účet sociálneho fondu spoločnosti, na zabezpečenie sociálnej politiky zamestnávateľa

V nadväznosti na toto rozhodnutie prijala dozorná rada doporučenie pre Valné zhromaždenie spoločnosti DTCA schváliť účtovnú uzávierku k 31. decembru 2023, ako aj návrh na prevedenie zisku na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov.

# AUDITORSKÁ SPRÁVA

---

Kompletná auditorská správa o overení riadnej účtovnej závierky spoločnosti k 31.12.2023 je uvedená v prílohe ku tomuto dokumentu, v súbore „Auditorská správa o overení riadnej individuálnej ÚZ 31.12.2023.pdf“.

Súčasťou priloženého dokumentu sú aj kompletne vyplnené formuláre MF SR č.18009/2014:

Úč. POD 1-01, tj. Súvaha,

Úč. POD 2-01, tj. Výkaz ziskov a strát,

Úč. PODV 3-01, tj. poznámky ku účtovnej závierke.



**D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.**

Plynárenská 7/C, 821 09 Bratislava 2

## KONTAKT

Telefón: (02) 58 222 153

E-mail: [info@dtca.sk](mailto:info@dtca.sk)

Internet: [www.dtca.sk](http://www.dtca.sk)





audit • účtovníctvo • poradenstvo

*AUDÍTORSKÁ SPRÁVA*

o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2023

**D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.**

Obdobie preskúmania: rok 2023

Predkladá: SAHESA, s.r.o., Bratislava  
Miletičova 21, 821 08 Bratislava  
č. licencie 026  
Zápis v OR OS BA I, oddiel Sro vložka 4934/B

Sídlo: Miletičova 21, 821 08 Bratislava  
EMail: [sahesa@sahesa.sk](mailto:sahesa@sahesa.sk)  
Tel: + 421 2 44 644 188,9  
zápis v OR MS BA III, odd. Sro, vl. č. 4934/B

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**Štatutárnym orgánom spoločnosti D.Trust Certifikačná Autorita, a.s.**

**Správa zo štatutárneho auditu účtovnej závierky**

**Názor**

Uskutočnili sme štatutárny audit účtovnej závierky organizácie D. Trust Certifikačná Autorita, a.s., („Spoločnosť“), ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2023, Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a Poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

**Základ pre názor**

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

**Iné skutočnosti**

Spoločnosť sa dobrovoľne rozhodla pre overenie účtovnej závierky za rok 2023, z toho dôvodu nemusí vypracovávať výročnú správu.

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spracovaním za účtovnú závierku**

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

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

**Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**


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

je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Bratislava 22.04.2024

SAHESA s.r.o.   
Miletičova 21, 82108 Bratislava  
Licencia SKAU č. 026

Ing. Blažena Szabová, CA   
Licencia SKAU č. 107

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarávnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                  |                  |                                      |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                           |
| 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1        | x riadna         | x malá           | od 0 1 2 0 2 3                       |
| IČO                        | mimoriadna       | veľká            | do 1 2 2 0 2 3                       |
| 3 5 8 4 0 0 0 5            | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SK NACE                    |                  |                  | od 0 1 2 0 2 2                       |
| 6 3 . 1 1 . 0              |                  |                  | do 1 2 2 0 2 2                       |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D . T r u s t C e r t i f i k a č n á A u t o r i t a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
P l y n á r e n s k á 7 / c

PSČ Obec  
8 2 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B A I I I ; o d d i e l : S a ; v l o ž k a  
a č í s l o : 2 9 8 6 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

0 2 4 4 6 4 4 1 8 8

E-mailová adresa

s a h e s a @ s a h e s a . s k

Zostavená dňa:

2 9 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b                                  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-------------|--|
|             |   |                | 1                                    | 2           | 3  |
|             |   |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto  |
| B.V.        | Finančné účty r. 72 + r. 73                     | 71             | 7 8 4 5 2 9                          | 7 8 4 5 2 9 | 8 4 9 3 0 5                                  |
| B.V.1.      | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 72             | 1 8 7                                | 1 8 7       | 1 9 5  |
| 2.          | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)             | 73             | 7 8 4 3 4 2                          | 7 8 4 3 4 2 | 8 4 9 1 1 0                                  |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74             | 1 2 3 4                              | 1 2 3 4     | 1 1 7 1                                      |
| C.1.        | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75             |                                      |             | 0  |
| 2.          | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76             | 1 2 3 4                              | 1 2 3 4     | 1 1 7 1                                      |
| 3.          | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77             |                                      |             | 0  |
| 4.          | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78             |                                      |             | 0  |

| Označenie a | STRANA PASÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--|----------------|-------------------------|--|
|             | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                        | 79             | 1 0 8 7 0 7 0           | 1 2 2 6 8 1 1                                  |
| A.          | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b> | 80             | 8 5 3 7 8 5             | 1 0 1 8 6 2 8                                  |
| A.I.        | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>  | 81             | 3 3 1 9 3 9             | 3 3 1 9 3 9                                    |
| A.I.1.      | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82             | 3 3 1 9 3 9             | 3 3 1 9 3 9                                    |
| 2.          | Zmena základného imania +/- 419  | 83             |                         | 0  |
| 3.          | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)  | 84             |                         | 0  |
| A.II.       | <b>Emisné ážio (412)</b>   | 85             |                         | 0  |
| A.III.      | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>  | 86             |                         | 0  |
| A.IV.       | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>  | 87             | 6 6 3 8 8               | 6 6 3 8 8                                      |
| A.IV.1.     | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                      | 88             | 6 6 3 8 8               | 6 6 3 8 8                                      |
| 2.          | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                        | 89             |                         | 0  |



| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V.        | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92  | 90             |                         | 0  |
| A.V.1.      | Štatutárne fondy (423, 42X)   | 91             |                         | 0  |
| 2.          | Ostatné fondy (427, 42X)  | 92             |                         | 0  |
| A.VI.       | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)   | 93             |                         | 0  |
| A.VI.1.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94             |                         | 0  |
| 2.          | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)   | 95             |                         | 0  |
| 3.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 96             |                         | 0  |
| A.VII.      | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99  | 97             | 2 1 6 3 0 1             | 4 3 6 6 7 7                                    |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98             | 2 1 6 3 0 1             | 4 3 6 6 7 7                                    |
| 2.          | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 99             |                         | 0  |
| A.VIII.     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100            | 2 3 9 1 5 7             | 1 8 3 6 2 4                                    |
| B.          | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101            | 2 1 4 7 2 6             | 1 9 4 8 2 1                                    |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102            | 3 6 1 8                 | 1 4 7 1  |
| B.I.1.      | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)  | 103            |                         | 0  |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)  | 104            |                         | 0  |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105            |                         | 0  |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)   | 106            |                         | 0  |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107            |                         | 0  |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108            |                         | 0  |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109            |                         | 0  |
| 5.          | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110            |                         | 0  |
| 6.          | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111            |                         | 0  |
| 7.          | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112            |                         | 0  |
| 8.          | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 113            |                         | 0  |
| 9.          | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 114            | 3 6 1 8                 | 1 4 7 1  |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115            |                         | 0  |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116            |                         | 0  |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117            |                         | 0  |



| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II.       | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120  | 118            |                         | 0  |
| B.II.1.     | Zákonné rezervy (451A)  | 119            |                         | 0  |
| 2.          | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120            |                         | 0  |
| B.III.      | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)   | 121            |                         | 0  |
| B.IV.       | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)  | 122            | 1 9 0 8 2 4             | 1 7 5 9 5 1                                    |
| B.IV.1.     | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)   | 123            | 1 2 4 9 4 7             | 1 1 7 5 5 2                                    |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124            |                         | 0  |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125            |                         | 0  |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126            | 1 2 4 9 4 7             | 1 1 7 5 5 2                                    |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127            |                         | 0  |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128            |                         | 0  |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129            |                         | 0  |
| 5.          | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130            |                         | 0  |
| 6.          | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131            | 1 5 3 3 1               | 1 2 7 0 9                                      |
| 7.          | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132            | 1 1 7 1 7               | 9 5 7 8  |
| 8.          | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133            | 3 8 8 2 9               | 3 6 1 1 2                                      |
| 9.          | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134            |                         | 0  |
| 10.         | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            |                         | 0  |
| B.V.        | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138  | 136            | 2 0 2 8 4               | 1 7 3 9 9                                      |
| B.V.1.      | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            | 1 6 6 8 4               | 1 3 8 4 9                                      |
| 2.          | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138            | 3 6 0 0                 | 3 5 5 0  |
| B.VI.       | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139            |                         | 0  |
| B.VII.      | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)   | 140            |                         | 0  |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)  | 141            | 1 8 5 5 9               | 1 3 3 6 2                                      |
| C.1.        | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                         | 0  |
| 2.          | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143            |                         | 0  |
| 3.          | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144            | 1 8 5 5 9               | 1 3 3 6 2                                      |
| 4.          | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145            |                         | 0  |



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



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b   | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť            |   |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
|                         |   |                          | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                         |   |                          | 1                     | 2   |
| *                       | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                       | 4 8 9 1 1 6           | 4 2 7 5 1 3                                     |
| **                      | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                       |                       | 2   |
| VIII.                   | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)  | 30                       |                       | 0   |
| IX.                     | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)  | 31                       |                       | 0   |
| IX.1.                   | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                       |                       | 0   |
| 2.                      | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                       |                       | 0   |
| 3.                      | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)  | 34                       |                       |   |
| X.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)  | 35                       |                       | 0   |
| X.1.                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                       |                       | 0   |
| 2.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                       |                       | 0   |
| 3.                      | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)  | 38                       |                       | 0   |
| XI.                     | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                       |                       | 0   |
| XI.1.                   | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)   | 40                       |                       | 0   |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                       |                       | 0   |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)   | 42                       |                       | 2   |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                       |                       | 0   |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                       |                       | 0   |
| **                      | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                       | 2 1 7 0               | 1 4 3 2   |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                       |                       | 0   |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)   | 47                       |                       | 0   |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)   | 48                       |                       |   |
| N.                      | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                       |                       | 0   |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)  | 50                       |                       | 0   |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                       |                       | 0   |
| O.                      | Kurzové straty (563)  | 52                       | 4 6                   | 0   |
| P.                      | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                       |                       | 0   |
| Q.                      | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)   | 54                       | 2 1 2 4               | 1 4 3 2   |



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

## I. Všeobecné informácie

|                    |                                      |
|--------------------|--------------------------------------|
| (1) Obchodné meno: | D. Trust Certifikačná Autorita, a.s. |
| Sídlo:             | Plynárenská 7/C, 821 09 Bratislava   |

## Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- automatizované spracovanie dát
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémov údržby software a jej inštalácie
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná činnosť a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií
- poskytovanie certifikačných služieb
- vykonávanie certifikačných činností

|     |   |            |   |
|-----|---|------------|---|
| (2) | Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO | 19.04.2023 |   |
| (3) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                          | Riadna     | X |
|     |   | Mimoriadna |   |
|     | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky                                   |            |   |

|  |                                    |                                      |   |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|---|
| (4) Údaje o skupine účtovných jednotiek  |                                    |                                      |   |
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku   |                                    | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | X |
| a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska účtovná jednotka |                                    |                                      |   |
| Meno :   | DITEC, a.s.                        |                                      |   |
| Sídlo :  | Plynárenská 7/c, 821 09 Bratislava |                                      |   |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| b) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a) |  |  |  |
| Meno :  |  |  |  |
| Sídlo :   |  |  |  |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|   |                  |  |     |   |
|---|------------------|--|-----|---|
| d) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou                               | ÁNO              |  | NIE | X |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa § 22 | ÁNO              |  | NIE |   |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ                                  | § 22 ods.8       |  |     |   |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ                                  | § 22 ods.10 a 12 |  |     |   |

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 35840005

DIČ: 2020262651

|  |    |      |
|--|----|------|
| (5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | BO | 10,0 |
|  | PO | 10,0 |

### II. Informácie o orgánoch spoločnosti

|  |                  |    |    |
|--|------------------|----|----|
| <b>a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ</b> |                  |    |    |
| Druh záruky  | Štatutárny orgán | BO | PO |
|  |                  |    |    |
|  |                  |    |    |

|   |                  |          |    |    |
|---|------------------|----------|----|----|
| <b>b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ</b>   |                  |          |    |    |
|   | Štatutárny orgán | Úrok v % | BO | PO |
| 1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                      |                  |          |    |    |
|   |                  |          |    |    |
| 2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                        |                  |          |    |    |
|   |                  |          |    |    |
| 3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia |                  |          |    |    |
|   |                  |          |    |    |

|   |                  |    |    |
|---|------------------|----|----|
| <b>d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať</b> |                  |    |    |
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu   | Štatutárny orgán | BO | PO |
|   |                  |    |    |
|   |                  |    |    |

### III. Informácie o prijatých postupoch

|   |  |                       |                |                       |   |
|---|--|-----------------------|----------------|-----------------------|---|
| (1)   | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO                   | X              | NIE                   |   |
| (2)   | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód  | ÁNO                   |                | NIE                   | X |
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia   | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |   |
|   |  | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |   |
|   |  |                       |                |                       |   |
|   |  |                       |                |                       |   |

- (3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.**

|     |   |
|-----|---|
| (4) | <b>Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti</b> |
|-----|---|

a)

| Obstarávacou cenou   |   |
|--|---|
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou  | X |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov | X |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI   | X |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,  | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí  | X |

| Vlastnými nákladmi                               |  |
|--|--|
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   |  |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |  |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |  |
| 4. príchovky a prírastky zvierat                 |  |

| Menovitou hodnotou              |   |
|---------------------------------|---|
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       | X |

| Reálnou hodnotou   |  |
|--|--|
| 1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                                    |  |
| 2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou |  |
| 3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní  |  |

| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení  |   |
|---|---|
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom   |   |
| Metódou FIFO  | X |
| Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).          | X |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$ | X |

|  |   |
|--|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota)sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.   | X |
| Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.   | X |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním  |   |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %  | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |

| <b>b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku</b> |  |   |
|---|--|---|
| Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované                                       |  | X |
| Opravná položka k pohľadávkam   | Podľa kritérií definovaných v zákone o dani z príjmov      | X |
|   | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia |   |
| Opravná položka k zásobám   | Odborným odhadom   |   |
|   |  |   |
| Opravná položka.....  |  |   |
| <b>c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv</b>                |  |   |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou  |  | X |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam   | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti        | X |
|   |  |   |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám   | Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek              | X |
|   |  |   |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie                    | 35,2% z nevyčerpaných dovoleniek                           | X |
|   |  |   |

**d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:**

1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona: pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

**e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:**

1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhovacia cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
  - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
  - 2b. dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,

**f) Stanovenie metódy vlastného imania**

| g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy  |                  |                  |                 |                  |           |   |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|---|
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. |                  |                  |                 |                  |           |   |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b>  |                  |                  |                 |                  |           |   |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b>  |                  |                  |                 |                  |           |   |
| Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :  |                  |                  |                 |                  | 2400,-eur | X |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:   |                  |                  |                 |                  | 1700,-eur | X |
| Majetok   | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |           |   |
| Softvér   | 1                | 4 roky           | X               |                  |           |   |
| SHV a SHV   | 1                | 4 roky           | X               |                  |           |   |
|   |                  |                  |                 |                  |           |   |
|   |                  |                  |                 |                  |           |   |
|   |                  |                  |                 |                  |           |   |
|   |                  |                  |                 |                  |           |   |

| h) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie |  | BO | PO |
|---|--|----|----|
|   |  |    |    |
|   |  |    |    |
|   |  |    |    |

| (5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. |      |                      |                             |
|---|------|----------------------|-----------------------------|
| Opis  | účet | +/- HV Bežné obdobie | +/- Vplyv na vlastné imanie |
|   |      |                      |                             |
|   |      |                      |                             |
|   |      |                      |                             |
|   |      |                      |                             |

#### IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je **goodwill alebo záporný goodwill** sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.
- (2) **Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

| (3) Informácie o záväzkoch  |    |    |
|---|----|----|
| a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | BO | PO |
| b) Celková suma zabezpečených záväzkov  |    |    |
| Opis a spôsob zabezpečenia:   | BO | PO |
| Záložné právo   |    |    |
| Inak zabezpečené.....   |    |    |
| Inak zabezpečené.....   |    |    |
| Iné   |    |    |

(4) **Informácie o vlastných akciách:**

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia.
- b) informácie
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní.
  - počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu.
- c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

|     |  |    |           |             |   |
|-----|--|----|-----------|-------------|---|
| (5) | Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka | BO | vytvorila | nevytvorila | X |
|     |  | PO | vytvorila | nevytvorila | X |

| (6) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm |              |    |    |
|---|--------------|----|----|
| Popis nákladov, výnosov výnimočného rozsahu   | Dôvod vzniku | BO | PO |
|   |              |    |    |
|   |              |    |    |

## V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

| (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam      |  |    |    |
|---|--|----|----|
| a) opis a hodnota podmieneného majetku            |  | BO | PO |
| Práva zo servisných zmlúv                         |  |    |    |
| Práva z poisťných zmlúv                           |  |    |    |
| Práva z licenčných zmlúv                          |  |    |    |
| Iné   |  |    |    |
| b) opis a hodnota podmienených záväzkov           |  |    |    |
| Poskytnuté záruky za úver                         |  |    |    |
| Ručenie za .....                                  |  |    |    |
| Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti            |  |    |    |
| Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu)     |  |    |    |
| UJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť |  |    |    |
| Iné   |  |    |    |

| (2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch |  |  |  |
|--|--|--|--|
| Uzatvorená zmluva o úvere(peniaze ešte neboli poskytnuté)                                      |  |  |  |
| Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu  |  |  |  |
| Pripravované generálne opravy  |  |  |  |
| Pripravované investície  |  |  |  |
| Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti                                       |  |  |  |
| Iné  |  |  |  |

| (3) Podsúvahové účty - Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne |      |    |    |
|---|------|----|----|
| Druh  | Účet | BO | PO |
| Prenajatý majetok   |      |    |    |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)   |      |    |    |
| Majetok prijatý do úschovy  |      |    |    |
| Pohľadávky z derivátov  |      |    |    |
| Záväzky z opcií derivátov   |      |    |    |
| Odpísané pohľadávky   |      |    |    |
| Pohľadávky z leasingu   |      |    |    |
| Záväzky z leasingu  |      |    |    |
| Iné   |      |    |    |

## VI. Udalosti ,ktoré nastali po dni ,ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka

| Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát |  |  |
|---|--|--|
| a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku  |  |  |
| b) dôvody pre zmenu výšky rezerv  |  |  |
| c) dôvody pre zmenu výšky opravných položiek  |  |  |
| d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,   |  |  |
| e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti,   |  |  |
| f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,   |  |  |
| g) začatie alebo ukončení činnosti časti ÚJ   |  |  |
| h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov   |  |  |
| i) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,  |  |  |
| j) mimoriadne udalosti - živelná pohroma  |  |  |
| k) získanie alebo odobratie licencií , iných povolení.  |  |  |

## VII. Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- všetkých formách prijatej náhrady,
  - účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
  - všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.
- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona
- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Uvádzané číselné údaje sú v celých eurách

Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. Informácie v poznámkach sa uvádzajú z pohľadu významnosti, pričom nie významné informácie sa môžu zoskupovať. Informácie v poznámkach sa uvádzajú tak, aby sa vyjadrila ekonomická realita a podstata príslušnej transakcie alebo dohody.

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej zvierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z opisných informácií a číselných údajov podľa obsahovej náplne. **Ak pre niektoré časti poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, príslušné informácie sa neuvádzajú.** V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne

Informácie, ak je to možné sa uvádzajú v tabuľkovej forme, pričom sa uvádzajú údaje za bežné účtovné obdobie. Ak existuje údaj na porovnanie uvádzajú sa údaje aj z predchádzajúceho účtovného obdobia.