

D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.



VÝROČNÁ SPRÁVA
2015

Obsah:

1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva	3
2. Údaje o spoločnosti	5
3. Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti v r.2015.....	6
4. Certifikačné služby, poskytované DTCA	7
5. Prehľad významných odberateľov certifikačných služieb	8
6. Vývoj účtovnej jednotky	9
7. Výrok audítora	13
8. Správa Dozornej rady za rok 2015.....	14
9. Ročná účtovná závierka	15

1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva

Spoločnosť, D. Trust Certifikačná Autorita, a.s., (ďalej aj „DTCA“) bola založená v roku 2002 s cieľom poskytovať certifikačné služby v zmysle zákona č. 215/2002 Z.z. o elektronickom podpise, a tiež komplexné služby súvisiace s riešením otázok bezpečnosti a bezpečnej elektronickej komunikácie.

Rok 2002 bol rokom prípravy poskytovania certifikačných služieb.

Rok 2003 bol prvým rokom reálnej prevádzky certifikačnej autority DTCA.

V roku 2004 spoločnosť získala od NBU SR osvedčenie o akreditácii (č.1043/2004/EP).

V roku 2005 bola na trh uvedená služba časových pečiatok.

V roku 2006 DTCA po získaní akreditácie spoločnosti První certifikační autorita, a.s., Praha (ďalej len I.CA) na Slovensku uzavrela s touto spoločnosťou zmluvu o jej obchodnom zastúpení v SR.

V roku 2007 boli pripravené základy pre ďalšie rozširovanie poskytovaných služieb.

V roku 2008 došlo ku zmene akcionárskej štruktúry. Spoločnosť Ditec, a.s. odkúpila všetky akcie od Asseco.cz (býv. PVT Praha) a stala sa majoritným akcionárom DTCA.

V roku 2009 prebiehala príprava na poskytovanie certifikačných služieb v tzv. vyššej kryptografii, ktorá je v zmysle požiadaviek NBU SR zabezpečovaná od 1.1.2010.

V roku 2010 došlo ku ďalšej zmene akcionárskej štruktúry, spoločnosť I.CA kúpila 30% akcií DTCA, a.s.

V roku 2011 bola uplatnená nová cenová politika poskytovaných služieb. Spoločnosť dosiahla kladný HV, vývoj v spoločnosti počas celého roka bol stabilný s kladným výhľadom.

V roku 2012 došlo ku zmene v predstavenstve spoločnosti, členom predstavenstva sa stala Ing. Anna Záhorčáková. Vývoj spoločnosti bol počas roka stabilný, bol dosiahnutý kladný HV.

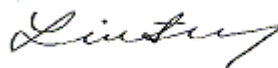
V r.2013 došlo zmenám v rozsahu poskytovaných služieb vo vzťahu k najväčším odberateľom. Bolo pripravované nasadenie nových produktov I.CA v oblasti bankových služieb (I.CA MobileSign), ku nasadeniu riešenia v TB došlo na začiatku r.2014. Neštandardným spôsobom došlo ku obsadeniu služieb pre eID zo strany konkurencie.

V r.2014 došlo k poklesu vydávania nových kvalifikovaných certifikátov pre ZEP v radoch malých podnikateľských subjektov a to až o 50% kvôli projektu eID.

V r.2015 boli úspešne rozbehnuté viaceré nové projekty, napr. vydávanie mandátnych certifikátov pre MV SR, Slovenskú advokátsku komoru, MS SR (projekt BAI), Finančné riaditeľstvo SR a MF SR (projekt IOM). Boli zriadené nové RA pre MS SR (projekt BAI) a pre MF SR (projekt IOM). Zo strany I.CA Praha boli začaté prípravné práce na štrukturálnych zmenách v poskytovaných službách z dôvodu pripravovanej direktívy EU eIDAS. Poskytovanie služieb v priebehu r.2015 bolo bez akýchkoľvek negatívnych výkyvov, stabilné a trvale dostupné. Rozsah zrealizovaných nových projektov v r.2015 predpokladá potrebu navýšenia obchodných aktivít na ich udržanie a rozvoj v priebehu následných období.

Snahou spoločnosti do budúcnosti je to, aby hlavnou obchodnou činnosťou spoločnosti, t.j. poskytovaním certifikačných služieb, t.j. vydávaním certifikátov (komerčných aj

kvalifikovaných), poskytovaním časových pečiatok, predajom SW a HW produktov a poskytovaním komplexu ostatných certifikačných služieb boli dosahované kladné hospodárske výsledky.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Lintner".

Ing. Július L i n t n e r
predseda predstavenstva

05/2016

2. Údaje o spoločnosti

Spoločnosť D. Trust Certifikačná Autorita, a.s., bola založená 19.4.2002 spoločnosťami DITEC, a.s., Bratislava, PVT, a.s., Praha a Tatra banka, a.s., Bratislava (člen finančnej skupiny Raiffeisen Banking Group). 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. V doterajších obdobiach bola činnosť spoločnosti zabezpečovaná najmä formou dohôd a čiastočných pracovných úväzkov. 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

Obchodné meno:	D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.
Sídlo:	Plynárska 7/C, 821 09 Bratislava 2
IČO:	35 840 005
DIČ:	2020262651
IČ pre DPH:	SK2020262651
Právna forma:	akciová spoločnosť
Registrácia:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, odd. Sa, vložka č. 2986/B
Deň zápisu:	9.7.2002
Bankové spojenie:	2622712298 / 1100
Telefón:	(02) 58 222 153
Fax:	(02) 58 222 777
E-mail:	info@dtca.sk
Internet:	www.dtca.sk

3. Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti v r.2015

Predstavenstvo

Predseda predstavenstva	Ing. Július Lintner
Podpredseda predstavenstva	Ing. Lenka Capoušková
Člen predstavenstva	Ing. Anna Záhorčáková

Dozorná rada

Predseda dozornej rady	Ing. Pavol Frič, PhD
Členovia dozornej rady	Ing. Juraj Bojkovský
	Ing. Petr Budiš

Vedenie spoločnosti

Generálny riaditeľ	Ing. Julius Lintner – poverený výkonom funkcie GR
--------------------	---

4. Certifikačné služby, poskytované DTCA

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 nasledovné certifikačné služby ako zmluvný partner I.CA:

- Testovací certifikát
- Osobný komerčný certifikát
- Certifikát pre server
- Kvalifikovaný certifikát
- Kvalifikovaný mandátny certifikát
- Kvalifikovaný systémový certifikát
- Časové pečiatky

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.

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 nevyhnutné 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.

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

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

5. Prehľad významných odberateľov certifikačných služieb

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

Medzi zákazníkov z oblasti štátnej a verejnej správy v prezentovanom období r.2015 patrili:

- Finančná správa SR - vydávanie kvalifikovaných a kvalifikovaných mandátnych certifikátov pre subjekty zapojené do projektu Podávanie daňových dokladov z Internetu a pre projekt Elektronického colného konania.
- Ministerstvo spravodlivosti SR – zriadenie 80 registračných autorít na Krajských a Okresných súdoch s plánom vydať 6000 služobných preukazov pre všetkých zamestnancov rezortu spravodlivosti. Každý služobný preukaz by mal obsahovať kvalifikovaný mandátny a komerčný certifikát.
- Ministerstvo vnútra SR – vydanie 400 služobných preukazov s kvalifikovaným mandátnym certifikátom pre odbor živnostenského podnikania.

Zákazníkmi z oblasti komerčnej sféry boli:

- Tatra banka, a.s. – vydávanie certifikátov pre potreby internet bankingu, MobileSign.
- 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 SR – pre projekt elektronického colného konania a pre dokumenty subjektov zapojených do projektu elektronickej komunikácie.

6. Vývoj účtovnej jednotky

6.1 Analýza trhu

Trh s certifikačnými službami sa na Slovensku dlhšie rozbieha, vývoj v tejto oblasti je stále ťažko odhadnuteľný. Potreby trhu je možné odhadnúť najmä podľa skúsenosti v porovnateľných krajinách, hlavne ČR, kde je približne 3 ročný náskok v tejto oblasti. Pre porovnanie, v ČR je to v súčasnosti vydávaných cca 25 tisíc certifikátov mesačne.

V súčasnosti sú v reálnej prevádzke v SR projekty využitia zaručeného elektronického podpisu v štátnej správe – na Finančnej správe SR. V roku 2006 však bolo prijatých viacero zákonov (napr. zákon o informačných systémoch verejnej správy, zákon o verejnom obstarávaní, a pod.), v ktorých sa už vyžaduje, resp. umožňuje elektronická komunikácia s elektronickým alebo zaručeným elektronickým podpisom. Realizácia týchto projektov je pomalá a v súčasnosti ešte stále nie sú v reálnej prevádzke.

V r.2011 sa očakával postupný nárast potreby kvalifikovaných certifikátov z dôvodu pripravenej daňovej legislatívy, ktorá mala začať platiť od 1.1.2012 a mala pre daňové subjekty zavádzať širšiu povinnosť používania ZEP-u pri komunikácii s daňovými úradmi. Uvedený predpoklad sa kvôli situácii na DR SR (FS SR) naplnil až od začiatku r.2014.

V r.2013 bolo v rámci projektu eID neštandardným spôsobom naštartované poskytovanie akreditovaných certifikačných služieb bez možnosti zapojenia sa zo strany našej spoločnosti. V súčasnosti je predčasné predpokladať, aký to bude mať dopad na spoločnosť DTCA v nasledujúcom roku. Ak tento spôsob poskytovania certifikačných služieb zo strany MV SR bude pokračovať, tak je vážny predpoklad ohrozenia konkurenčného prostredia v oblasti vydávania kvalifikovaných (ale i komerčných) certifikátov pre verejnosť.

Na konci roku 2014 sme získali veľkú zákazku na výrobu nových preukazov pre cca 5000 členov Slovenskej advokátskej komory. No na druhej strane, pri hodnotení celého roka, došlo k výraznému poklesu vydávania nových kvalifikovaných certifikátov pre zaručený elektronický podpis v radoch malých podnikateľských subjektov a to až o 50%. Takýto výrazný pokles pripisujeme projektu eID a hlavne obmedzujúcemu spôsobu prihlasovania sa do dátových schránok používateľov cez portál slovensko.sk – ktoré je možné výlučne prostredníctvom eID karty.

V r.2015 bolo úspešne rozbehnutých viacero nových projektov, napr. vydávanie mandátnych certifikátov pre MV SR, Slovenskú advokátsku komoru, MS SR (projekt BAI), Finančné riaditeľstvo SR a MF SR (projekt IOM). Boli zriadené nové RA – 80 ks RA pre MS SR (projekt BAI), 10ks RA pre Ministerstvo financií SR (projekt IOM). Zo strany I.CA Praha boli v priebehu r.2015 začaté prípravné práce na štrukturálnych zmenách v poskytovaných službách z dôvodu pripravovanej direktívy EU eIDAS. Rozsah zrealizovaných nových projektov v r.2015 predpokladá potrebu navýšenia obchodných aktivít na ich udržanie a rozvoj v priebehu následných období.

V oblasti komerčnej sféry sa rozširuje priestor pre využívanie elektronického podpisu v komerčnej sfére aj vďaka zmenám v legislatíve, ktorá umožňuje využívanie elektronických dokumentov s elektronickým podpisom pre špecifické účely, napr. elektronické faktúry, komunikácia so sektorom verejnej správy a pod.

6.2 Konkurencia

V súčasnosti v rámci SR oficiálne pôsobia nasledovné akreditované CA:

Reg.č.:	Názov ACA:	Sídlo ACA:	Web adresa	Osvedčenie (jpg):	Dátum udelenia akreditácie:	Certifikát verejného kľúča (DER):
ACA-003/2004	Prvá slovenská certifikačná autorita (PSCA)	Borská 6, 841 04 Bratislava	www.pzca.sk	osvedčenie	15.06.2005	27.07.2005
ACA-104/2005	The Slovak National Certification Authority (SNCA)	Budatínska 30, 850 07 Bratislava 57	ep.nbusr.sk/snca	osvedčenie	15.08.2006	24.08.2006
ACA-205/2006	První certifikační autorita, a.s.	Podvinný mlýn 2178/6 190 00 Praha 9	www.ica.cz	osvedčenie	21.09.2006	12.10.2006
ACA-206/2006	Certifikačná autorita Ministerstva obrany SR (CAMOSR)	Olbrachtova 5, 911 01 Trenčín	www.pki.mil.sk	osvedčenie	31.10.2006	19.12.2006
ACA-307/2007	Certifikačná autorita CA Disig	Záhradnícka 151, 821 08 Bratislava 2	www.disig.sk	osvedčenie	26.07.2007	09.10.2007

Z týchto ACA je v ďalšom uvedená charakteristika nasledovných:

PSCA

Stretávame sa na trhu pri niektorých obchodných prípadoch, jej obchodné aktivity sú zameriavané synergicky na oblasti, kde je orientovaný ich hlavný akcionár.

Poznámka: nie je reálny konkurent, ale pri niektorých obchodných prípadoch sa prejavila ich tendencia ponúkajú výrazne dumpingových cien, čo škodilo trhu.

SNCA

Jej hlavnou úlohou je poskytovanie certifikačných služieb pre oblasť utajovaných skutočností. Prevádzkovateľom SNCA je sekcia informačnej bezpečnosti a elektronického podpisu Národného bezpečnostného úradu. Klientmi certifikačnej autority SNCA sú NBÚ a vybrané zložky niektorých ústredných orgánov SR.

Poznámka: nemala by slúžiť na komerčné účely mimo legislatívou určeného rámca

CA MOSR

Komerčné certifikáty sú vydávané iba fyzickým osobám organizačne patriacim do rezortu MOSR.

Poznámka: nemala by slúžiť na komerčné účely mimo rámca MO SR

Disig

Je hlavnou a reálnou konkurenčnou hrozbou I.CA na PKI trhu SR. Viacrát konali deštruktívne voči obchodným záujmom DTCA, resp. sprostredkované, cez nastrčené osoby nepriateľsky útočili voči I.CA.

Na webe prezentuje vlastníctvo ISO 9001, ISO27001, ISO14001.

Poznámka: pri všetkých obchodných prípadoch, kde sme sa stretli, sa prejavil ich zámer útočiť cenovou politikou dumpingových cien.

Z akreditovaných CA je jediným praktickým konkurentom v obchodnom prostredí SR spoločnosť **CA Disig**.

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 štátnu a verejnú správu a organizácie, ktoré sú potenciálne zaujímavé pre poskytovanie služieb PKI a je predpoklad, že proti nej bude potrebné súťažiť vo viacerých verejných súťažiach a tendroch, ktoré sú pripravované a predpokladané. Cena ich koncových produktov je jedným z dôležitých faktorov pre rozširovanie služieb ACA v oblasti retailu. Významnou konkurenčnou výhodou ACA Disig je aj vydávanie viacročných certifikátov, ku čomu ICA v súčasnosti na základe vlastnej obchodnej a technologickej stratégie neplánuje pristúpiť.

V rámci projektu eID sú poskytované nasledové typy certifikátov:

- kvalifikovaný, na dobu 5 rokov + 1 mesiac
- autentifikačný (komerčný), na dobu 10 rokov
- šifrovací, na dobu 10 rokov

Pre koncového používateľa sú tieto certifikáty poskytované zadarmo (cena za vydanie novej eID karty je 4,5 Eur, tj. cena pôvodne vydávaného OP).

Ostatné komerčné ACA sú väčšinou prežívajúce mylne vystavené projekty. Ich vplyv môže byť v negatívnych trhových dopadoch niektorých výberových konaní (sú ochotné ponúkať dumpingové ceny bez ohľadu na budúcu deformáciu trhových podmienok).

Zostávajúce ACA (SNCA, CA MOSR) sú (podľa názoru spracovateľa tohoto podkladového materiálu) chybne, resp. proti zneniu z.215/2002 zaradené projekty ACA zo strany NBU. Jedná sa o CA, ktoré fungujú podľa inej legislatívnej úpravy, ich praktický dopad je najmä v zužovaní obchodného priestoru pre štandardné ACA.

V kategórii obyčajných CA je situácia porovnateľná, tak, ako je uvedené pre ACA. Existujúce a funkčné CA (VUB, Dôvera, ST) sú z hľadiska I.CA dôležité hlavne v zužovaní jej obchodného priestoru v SR, nie je vážny predpoklad ich komerčných aktivít mimo vlastných klientov.

6.3 Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky

Komunikácia firiem či kontakt s úradmi sa stále viac presúva na internet. Podľa údajov Ministerstva financií SR už dnes služby elektronickej verejnej správy využíva každý druhý Slovák. Mnoho inštitúcií zároveň finančne zvýhodňuje tých, ktorí sa rozhodnú komunikovať elektronicky. Až polovicu poplatkov je možné ušetriť elektronickou komunikáciou s Katastrom nehnuteľností či Obchodným registrom. Podmienkou je zriadenie zaručeného elektronického podpisu (ZEP), ktorý je dnes už aj na Slovensku nielen dostupným, ale aj cenovo výhodným riešením pre všetkých podnikateľov či živnostníkov.

Výhody využívania elektronického podpisu sú nesporné, úzko súvisia aj so šetrením životného prostredia. Toto riešenie pomáha odbúrať byrokráciu a zbytočné papierovanie, zefektívňuje komunikáciu a zjednodušuje podnikanie. Okrem množstva času, ktoré by inak podnikateľ strávil osobným kontaktom s úradmi či firmami, je kľúčovým faktorom aj úspora nákladov. Malá firma s približne desiatimi zamestnancami minie na poštovnom, na rôznych poplatkoch, či na kancelárskom papieri stovky eur, pri väčšej firme idú náklady na tieto položky až do tisícok eur. Tieto náklady je možné pri používaní ZEP pri komunikácii v elektronickej podobe ušetriť.

Je viditeľný trend rastu využívania elektronických faktúr, podpísaných elektronickým podpisom. V severských krajinách sú elektronické faktúry úplne bežnou praxou. Podľa prieskumu spoločnosti Itella až 80 percent obyvateľov Dánska či Nórska prijíma faktúry elektronickou formou. Slovensko je na chvoste rebríčka, prekvapujúco aj s krajinami ako Nemecko, Rakúsko či Veľká Británia. Uvedená skutočnosť naznačuje veľké možnosti rastu trhu v tejto oblasti.

Existuje reálne riziko, že napriek oprávneným očakávaniam a prognózam dôjde k ďalšiemu spomaľovaniu nasadzovania technológie PKI v SR, čo môže byť spôsobené viacerými faktormi nezávislými od DTCA.

Reálnym rizikom pre spoločnosť je konkurenčná aktivita spoločnosti Disig a ich nepriateľské konkurenčné postavenie na trhu a tiež existencia výrazného politického lobbingu podporeného obchodnými záujmami ich vlastníckych štruktúr. Dôsledkom naštartovania monopolného projektu eID na MVSR bez možnosti zapojenia sa zo strany našej spoločnosti, je výrazný pokles vydávania nových kvalifikovaných certifikátov pre zaručený elektronický podpis v radoch malých podnikateľských subjektov a to až o 50%. Takýto výrazný pokles pripisujeme projektu eID a hlavne obmedzujúcemu spôsobu prihlasovania sa do dátových schránok používateľov cez portál slovensko.sk – ktoré je možné výlučne prostredníctvom eID karty.

V r.2014 bola prijatá novela z. 215/2002 o EP (ďalej ako ZoEP), ktorá hovorí o rozvoji používania ZEP v rámci SR. Novelou ZoEP sa rozširujú možnosti používania ZEP v rámci SR o nové typy certifikátov – kvalifikované systémové certifikáty a kvalifikované mandátne certifikáty. Na prelome rokov 2014/2015 sme rozšírili produktové portfólio spoločnosti o tieto nové typy certifikátov, nakoľko sa nám otvárajú nové obchodné príležitosti, ktoré počítajú s vydávaním práve spomínaných nových typov certifikátov.

V r.2015 bolo úspešne rozbehnutých viacero nových projektov a v nich hlavne zriadenie viacerých RA, resp. vydávanie mandátnych certifikátov pre potreby štátnych inštitúcií.

V r. 2016 sa z dôvodu existujúcej direktívy EU „eIDAS“ pripravuje prijatie nového zákona SR „O poskytovaní dôveryhodných služieb“, ktorý by mal nahradiť doteraz platný ZoEP a jeho vyhlášky. V súvislosti s týmito legislatívnymi zmenami sa pripravuje v rámci I.CA zmena v rozsahu a spôsobe poskytovaných služieb, prechod na hierarchickú štruktúru, vydávanie nových typov certifikátov (autentizačné certifikáty a pod.).

7. Výrok audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti **D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky v účtovnej jednotke, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.** k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu je v súlade so zákonom o účtovníctve.

SAHESA s.r.o. 
Licencia SKAU č. 026

Miletičova 21, 82108 Bratislava

Ing. Szabová, CA 
Licencia SKAU č. 107

Bratislava 24.03.2016

8. Správa Dozornej rady za rok 2015

V roku 2015 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 DTCA. V priebehu roku 2015 rokovala Dozorná rada spoločnosti DTCA celkovo jedenkrát, a to 13.5.2015. Predseda predstavenstva spoločnosti DTCA sa zúčastňoval rokovaní dozornej rady. Jeho aktívna účasť na rokovaníach zvyšovala informovanosť členov dozornej rady o aktuálnej situácii v spoločnosti, ako aj prispievala k efektívnejšej spolupráci oboch orgánov spoločnosti a efektívnejšiemu výkonu činnosti dozornej rady, najmä v kontexte povinnosti dozornej rady kontrolovať výkon pôsobnosti predstavenstva spoločnosti.

Činnosť dozornej rady sa sústreďovala na výkon kontroly nad činnosťou predstavenstva spoločnosti a nad výkonom podnikateľskej činnosti 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. Spoločnosť v roku 2015 hospodárila so ziskom.

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 25.5.2016 súhlas s ročnou účtovnou uzávierkou ku dňu 31. decembra 2015. Súčasne dozorná rada prerokovala taktiež návrh na použitie zisku spoločnosti za rok 2015 v nasledovnom členení:

1. 50% zisku po zdanení spoločnosti za rok 2015, t.j. suma vo výške 117.751,83 Eur na vyplatenie dividend pre akcionárov spoločnosti v nasledovnom pomere:
 - 60 % z uvedenej sumy, t.j. 70.651,10 Eur na účet akcionára Ditec, a.s.
 - 30 % z uvedenej sumy, t.j. 35.325,55 Eur na účet akcionára I.CA Praha
 - 10 % z uvedenej sumy, t.j. 11.775,18 Eur na účet akcionára Tatra banka, a.s.
- 50% zisku po zdanení spoločnosti za rok 2015, t.j. suma vo výške 117.751,83 bude preúčtovaná na účet "Nerozdelený zisk minulých rokov".

V nadväznosti na toto rozhodnutie prijala dozorná rada doporučenie pre Valné zhromaždenie spoločnosti DTCA schváliť účtovnú uzávierku k 31. decembru 2015, ako aj návrh na použitie zisku spoločnosti vo vyššie uvedenom členení.

9. Ročná účtovná zvierka

Účtovná zvierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve (k 31.12.2015)

UZPODV14_1
Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú 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	Ā	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 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1 IČO 3 5 8 4 0 0 0 5 SK NACE 6 2 . 0 9 . 0	Účtovná zvierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☒ malá ☐ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
---	--	---	--

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 P l y n á r e n s k á Číslo 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

O k r e s n ý s ú d B A I ; o d d i e l : S a ; v l o ž k a

Číslo : 2 9 8 6 / B

Telefónne číslo 0 2 4 4 6 4 4 1 8 8 Faxové číslo

E-mailová adresa s a h e s a @ s a h e s a . s k

Zostavená dňa: 1 5 . 0 3 . 2 0 1 6	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
Odšľachok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODv14.2		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1										IČO 3 5 8 4 0 0 0 5																			
Úč POD 1 - 01																																	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie																				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			Brutto - časť 1										Netto 2										Netto 3										
			Korekcia - časť 2																														
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 9 3 1 9 6										1 0 8 8 8 5 2																				
			4 3 4 4																				6 9 9 7 9 3										
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 3 2 2 6										1 8 9 1 2																				
			4 3 1 4																														
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03																															
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																															
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05																															
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																															
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																															
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																															
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09																															
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																															
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 3 2 2 6										1 8 9 1 2																				
			4 3 1 4																														
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12																															
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13																															
3.	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 3 2 2 6										1 8 9 1 2																				
			4 3 1 4																														

UZPODv14_3		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1										IČO 3 5 8 4 0 0 0 5																			
Úč POD 1 - 01																																	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie																				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			Brutto - časť 1										Netto 2										Netto 3										
			Korekcia - časť 2																														
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																															
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16																															
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17																															
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18																															
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19																															
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (4/-097) 4/-098	20																															
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21																															
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22																															
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23																															
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24																															
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25																															
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26																															
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27																															
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28																															

UZPODv14_4

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1 IČO 3 5 8 4 0 0 0 5

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

UZPODv14.5		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1										IČO 3 5 8 4 0 0 0 5																			
Úč POD 1 - 01																																	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie																				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			Brutto - časť 1										Netto 2										Netto 3										
			Korekcia - časť 2																														
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																															
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																															
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																															
2.	Čistá hodnota záložky (316A)	46																															
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																															
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																															
5.	Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																															
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																															
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51																															
8.	Odobízaná daňová pohľadávka (481A)	52																															
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 8 8 6 5										1 4 8 8 3 5										1 2 3 2 6 2										
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 8 8 6 5										1 4 8 8 3 5										1 2 3 2 6 2										
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55																															
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																															

UZPODv14_6		Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5																	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			Brutto - časť 1			Netto 2																
			Korekcia - časť 2			Netto 3																
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			1	4	8	8	6	5			1	4	8	8	3	5				
									3	0							1	2	3	2	6	2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																				
5.	Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62																				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63																				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65																				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70																				

UZPODv14.7		Súvaha		ÚČ POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1		IČO 3 5 8 4 0 0 0 5																								
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																							
			Brutto - časť 1			Netto 2			Netto 3																							
			Korekcia - časť 2																													
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71				6	4	9	6	0	8				6	4	9	6	0	8				4	4	1	3	7	5			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72					9	3	5							9	3	5							2	1	9	4				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73				6	4	8	6	7	3				6	4	8	6	7	3							4	3	9	1	8	1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74				1	4	8	4	6	2				1	4	8	4	6	2							2	3	7	2		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				1	4	6	0	9	7				1	4	6	0	9	7												
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76						2	8	3						2	8	3									2	9	0			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																														
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					2	0	8	2					2	0	8	2									2	0	8	2		
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5																							
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79				1	0	8	8	8	5	2				6	9	9	7	9	3											
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80				7	0	3	0	6	9				5	3	6	8	0	3												
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	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																														
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/353)	84																														
A.II.	Emisné ážio (412)	85																														
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86																														
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87				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																														

UZPODv14.8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1

IČO 3 5 8 4 0 0 0 5



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

UZPODv14_9

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1

IČO 3 5 8 4 0 0 0 5



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		
B.II.1.	Základné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 4 7 3 9	1 5 7 7 4 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 3 1 6 3	1 3 0 9 8 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 3 1 6 3	1 3 0 9 8 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 9 6 6	6 1 1 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 4 3 3	3 6 3 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 0 1 7 7	1 7 0 0 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 7 4	3 1 4 4
B.V.1.	Základné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 7 4	3 1 4 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 248, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 2 6 9 8 3	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 2 6 9 8 3	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

UZP-PODv14_10																							
Výkaz ziskov a strát																							
ÚČ POD 2 - 01																							
DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1 IČO 3 5 8 4 0 0 0 5																							
Skutočnosť																							

UZPODV14_11		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01										DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1										IČO 3 5 8 4 0 0 0 5																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
			bežné účtovné obdobie 1														bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															</

UZPODv14_12		DČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1										IČO 3 5 8 4 0 0 0 5												
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01																								
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																					
			bežné účtovné obdobie 1										bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2											
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55									-	6	5	3					-	5	2	7		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56								3	0	3	2	3	8					6	2	8	4	8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57								6	7	7	3	4					1	8	3	9	2	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58								6	7	7	3	4					1	8	3	9	2	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59																						
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																						
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61								2	3	5	5	0	4				4	4	4	5	6	