

D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.



VÝROČNÁ SPRÁVA
2016



Obsah:

1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva	3
2. Údaje o spoločnosti	5
3. Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti v r.2016.....	6
4. Certifikačné služby, poskytované DTCA	7
5. Prehľad významných odberateľov certifikačných služieb	8
6. Vývoj účtovnej jednotky	9
7. Výrok audítora	14
8. Správa Dozornej rady za rok 2016.....	15
9. Ročná účtovná závierka	16

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 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).

V r.2016 bolo najdôležitejšou úlohou aplikovať legislatívne zmeny vyplývajúce z nariadenia eIDAS. Od 18.10.2016 vstúpil do platnosti zákon č. 272/2016 Z.z. o dôveryhodných službách pre elektronické transakcie na vnútornom trhu a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o dôveryhodných službách), ktorý nahrádza zákon č. 215/2002 Z.z. o elektronickom podpise. Okrem toho bolo potrebné sa venovať projektom zazmluvneným v roku 2015 a zabezpečiť plynulé poskytovanie služieb. Slovenská advokátska



D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.

Plynárska 7/C, 821 09 Bratislava

komora rozšírila portfólio poskytovaných elektronických služieb pre svojich členov o vydávanie autentifikačných certifikátov a službu zaručenej konverzie, čím sa stala aj odoberateľom časových pečiatok. Pre SAK, MVSR a FR SR bola zabezpečená obnova mandátnych certifikátov.

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.

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

05/2017

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.2016

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
- Technologický (komerčný serverový) certifikát
- Komerčný certifikát
- Kvalifikovaný certifikát pre elektronický podpis
- Kvalifikovaný certifikát pre elektronickú pečať
- Elektronické 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., napríklad tzv. „mandátne certifikáty“, resp. „autentizačné 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 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 autority
- Zriadenie klientskej registračnej autority

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.2016 patrili:

- Finančná správa SR - vydávanie kvalifikovaných a kvalifikovaných mandátnych certifikátov pre subjekty zapojené do projektu portál FS 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 financií SR – vydávanie kvalifikovaných mandátnych certifikátov pre pracoviská IOM.

Zákazníkmi z oblasti komerčnej sféry boli:

- Tatra banka, a.s. – vydávanie certifikátov pre potreby MobileSign, vydávanie časových pečiatok a poskytovanie služby overovania platnosti podpisu elektronicky podpísaných dokumentov.
- 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 spracovanie prijatých podaní subjektov v rámci 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 r.2016 boli aplikované dopady legislatívnych zmien, vyplývajúcich z nariadenia eIDAS a zákona č. 272/2016 Z.z. o dôveryhodných službách. Okrem toho bolo potrebné sa venovať projektom zazmluvneným v roku 2015 a zabezpečiť plynulé poskytovanie služieb. Slovenská advokátska komora rozšírila portfólio poskytovaných elektronických služieb pre svojich členov o vydávanie autentifikačných certifikátov a službu zaručenej konverzie, čím sa



D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.

Plynárska 7/C, 821 09 Bratislava

stala aj odoberateľom časových pečiatok. Pre SAK, MVSR a FR SR bola zabezpečená obnova mandátnych certifikátov.

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 poskytovatelia dôveryhodných služieb (ACA):

Prvá slovenská certifikačná autorita (PSCA)

<http://www.nbusr.sk/doveryhodne-sluzby/doveryhodna-infrastruktura/akreditovane-certifikacne-autority/index.html>

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

Disig, a.s

<http://www.nbusr.sk/doveryhodne-sluzby/doveryhodna-infrastruktura/akreditovane-certifikacne-autority/index.html>

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

Je zapojená do poskytovania certifikačných služieb v rámci projektu eID.

Na webe prezentuje vlastníctvo ISO 9001, ISO27001, ISO14001.

Poznámka: Ardaco (Qsign) pôsobí ako jedna z RA Disig

Poskytovatelia dôveryhodných služieb vybraným orgánom štátnej správy:

Certifikačná autorita 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

Certifikačná autorita Ministerstva obrany SR

... KC sú vydávané iba fyzickým osobám organizačne patriacim do rezortu MO SR.

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

Stanovisko ku konkurencii:

Vo všeobecnosti nie sú k dispozícii informácie o reálnom trhovom podiele jednotlivých CA v rámci PKI trhu SR.

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 obstarávaníach 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, k 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 buď prežívajúce mylne vystavené projekty, resp. už v súčasnosti personálne, resp. profesionálne odborne prázdne spoločnosti (PSCA). 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 MO SR) sú (podľa názoru spracovateľa tohoto podkladového materiálu) chybné, 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 ICA dôležité hlavne v zužovaní jej obchodného priestoru v SR, pričom 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 Slováč. Mnoho inštitúcií zároveň finančne zvyhodňuje tých, ktorí sa rozhodnú komunikovať elektronicke. Až polovicu poplatkov je možné ušetriť elektronicke komunikáciou s Katastrom nehnuteľností či Obchodným registrom. Podmienkou je zriadenie zaručeného elektronickeho podpisu (ZEP), ktorý je dnes už aj na Slovensku nielen dostupným, ale aj cenovo výhodným riešením pre všetkých podnikateľov či živnostníkov.

Výhody využívania elektronickeho podpisu sú nesporné, úzko súvisia aj so šetrením životného prostredia. Toto riešenie pomáha odbúravať byrokraciu 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 elektronickeho faktúr, podpísaných elektronickeým podpisom. V severských krajinách sú elektronicke 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 bol zrejмый výrazný dopad direktívy „eIDAS“ a zákona č. 272/2016 Z.z. o dôveryhodných službách. V súvislosti s týmito legislatívnymi zmenami bola v rámci I.CA zrealizovaná zmena v rozsahu a spôsobe poskytovaných služieb, prechod na hierarchickú štruktúru, vydávanie nových typov certifikátov (autentifikačné certifikáty a pod.).

V r.2017 sa dá očakávať zmena zákona č.305 o eGov, ktorý môže mať výrazný dopad do ďalšieho rozsahu a spôsobu používania produktov ACA v rámci elektronickej komunikácie subjektov so štátom. Dôležitý význam bude mať povinnosť všetkých PO zriadiť a používať elektronickú schránku pre komunikáciu so štátnou správou a jej orgánmi a organizáciami. Bude tiež pokračovať dopad eIDAS – nutnosť jeho implementácie v rámci štátnych orgánov a organizácií.

7. Výrok audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme štatutárny audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti D. Trust Certifikačná Autorita, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti.


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 nesprávnosti 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 2016 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 24.02.2017

8. Správa Dozornej rady za rok 2016

Správa Dozornej rady za rok 2016

V roku 2016 vykonávala Dozorná rada spoločnosti DTCA rada činnosť v zložení Ing. Pavol Friš (predseda DR), Ing. Petr Budíš 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 2016 rokovala Dozorná rada spoločnosti DTCA celkovo trikrát, a to 2.2.2016, 25.5.2016 a 8.12.2016. Predseda predstavenstva spoločnosti DTCA sa zúčastňoval rekevaní 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 2016 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 nerašla v hospodárení spoločnosti nedostatky, vyslovila na svojom zasadnutí 16.5.2017 súhlas s ročnou účtovnou uzávierkou ku dňu 31. decembra 2016. Súčasne dozorná rada prerokovala taktiež návrh na použitie zisku spoločnosti za rok 2016 vo výške 82.058,22 Eur a jeho použitie pre plánovaný rozvoj spoločnosti v ďalšom období v zmysle cieľov schváleného obchodného plánu spoločnosti. DR DTCA súhlasí, aby celá suma zo zisku po zdanení za rok 2016 vo výške 82.058,22 Eur bola preúčtovaná na účet "Nerozdelený zisk minulých rokov". DR DTCA predpokladá, že v roku 2018 bude táto skutočnosť zohľadnená pri rozhodovaní o použití nerozdeleného zisku z minulých rokov a tým aj pri výpláte dividend.

V nadväznosti na toto rozhodnutie prijala dozorná rada doporučenie pre Valné zhromaždenie spoločnosti DTCA schváliť účtovnú uzávierku k 31. decembru 2016, ako aj návrh na použitie zisku spoločnosti.



9. Ročná účtovná zvierka

Účtovná zvierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve (k 31.12.2016)

UZPODV14_1 Úč POD		ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA podnikateľov v podvojnóm účtovníctve			
zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6					
<p>Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.</p> <p>Á Ā B Ć D Ě F Ğ H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9</p>					
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 <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká (vznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5		
Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) <input checked="" type="checkbox"/> 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 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: 1 7 . 0 2 . 2 0 1 7	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		

UZPODV14_2

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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 4 4 7 1 7	1 0 3 4 5 6 6	
			1 0 1 5 1		1 0 8 8 8 5 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 3 2 2 6	1 3 1 0 5	
			1 0 1 2 1		1 8 9 1 2
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 3 1 0 5	
			1 0 1 2 1		1 8 9 1 2
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 3 2 2 6	1 3 1 0 5	
			1 0 1 2 1		1 8 9 1 2

UZPODv14_3

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	
			Netto 3		
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 (+/- 097) +/- 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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	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 6 1 6 2	9 2 6 1 3 2	
			3 0		9 2 1 4 7 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 0 5 8 4	2 0 0 5 8 4	
					1 2 3 0 3 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 5	8 5	
					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	2 0 0 4 9 9	2 0 0 4 9 9	
					1 2 2 9 7 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
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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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 zákazky (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 spoločníkom, 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.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 6 0 0 4	1 9 5 9 7 4	1 4 8 8 3 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 1 7 9 1	1 5 1 7 6 1	1 4 8 8 3 5
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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1		Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 1 7 9 1	1 5 1 7 6 1	1 4 8 8 3 5
			3 0		
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 spoločníkom, 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	4 4 2 1 3	4 4 2 1 3	
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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 2 9 5 7 4	5 2 9 5 7 4	6 4 9 6 0 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 4 7	7 4 7	9 3 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 2 8 8 2 7	5 2 8 8 2 7	6 4 8 6 7 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 5 3 2 9	9 5 3 2 9	1 4 8 4 6 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 2 5 7 7	9 2 5 7 7	1 4 6 0 9 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 7 0	6 7 0	2 8 3
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
Ozna- čenie 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 3 4 5 6 6	1 0 3 4 5 6 6	1 0 8 8 8 5 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 6 7 3 7 5	6 6 7 3 7 5	7 0 3 0 6 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3 9	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	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	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	6 6 3 8 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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 r. 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 (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 8 6 9 9 0	6 9 2 3 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 8 6 9 9 0	6 9 2 3 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	8 2 0 5 8	2 3 5 5 0 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 2 4 2 1	1 5 8 8 0 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 9 0	2 1 8 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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 preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 1 9 0	2 1 8 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený 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.	Zákonné 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	2 1 6 2 0 5	1 5 4 7 3 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 7 3 1 8	7 3 1 6 3
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	1 7 7 3 1 8	7 3 1 6 3
	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 8 3 7	6 9 6 6
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 3 0 9	4 4 3 3
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 5 4 3 6	7 0 1 7 7
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 0 5	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 0 2 6	1 8 7 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 0 2 6	1 8 7 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, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 4 4 7 7 0	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	1 4 4 7 7 0	2 2 6 9 8 3
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

UZPODV14_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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 3 9 5 9 1	1 3 7 2 9 7 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 3 9 5 9 2	1 3 7 2 9 7 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 8 9 0 2	7 2 1 0 6 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 2 0 6 8 9	6 5 1 9 1 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1	1
**	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	8 3 3 3 0 6	1 0 6 9 0 8 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 5 9 9 3	4 7 6 3 3 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 1 6 9	9 1 1 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 1 8 7 8 8	4 7 8 9 2 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 2 1 6 6	9 9 5 2 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 7 2 2 3	6 7 1 7 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	8 2 3 2	8 2 3 2
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 5 3 8 1	2 2 8 6 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 3 0	1 2 5 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 3	2 3 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 8 0 7	4 3 1 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 8 0 7	4 3 1 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		3 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 0	6 2 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 6 2 8 6	3 0 3 8 9 1

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



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

UZPODv14_12

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
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 5 5 7 8	3 0 3 2 3 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 3 5 2 0	6 7 7 3 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 5 2 0	6 7 7 3 4
	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	8 2 0 5 8	2 3 5 5 0 4