

D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.



VÝROČNÁ SPRÁVA
2018

Obsah:

1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva.....	3
2. Údaje o spoločnosti	4
3. Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti v r.2018.....	5
4. Certifikačné služby, poskytované DTCA.....	6
5. Prehľad významných odberateľov certifikačných služieb	7
6. Vývoj účtovnej jednotky	8
7. Výrok audítora	12
8. Správa Dozornej rady za rok 2018.....	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.

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 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.

V r.2017 bolo zriadených 11 nových RA pre Finančné riaditeľstvo SR. Výrazne sa rozšírilo vydávanie rôznych typov mandátnych certifikátov. Bola zabezpečená obnova mandátnych certifikátov pre rozbehnutý projekt na MS SR (BAI) a bola realizovaná dodávka 500 000 ks čítačiek pre Ministerstvo vnútra SR. V októbri 2017 bola zverejnená bezpečnostná hrozba použitia kvalifikovaných certifikátov vydaných pre eID preukazy, čím sa čiastočne otvoril priestor na marketingovú kampaň. V súlade s požiadavkami Nariadenia eIDAS bol spracovaný a predložený audit kvalifikovaných služieb I.CA NBU SR. NBU SR potvrdilo postavenie I.CA ako ACA.

V r.2018 pokračovalo poskytovanie štandardných služieb, okrem toho bola spustená služba I.CA Verify pre advokátov a v rámci SAK bol odovzdaný projekt, ktorý prepojil interný systém Slovenskej advokátskej komory s programom ICARA a tým zjednodušil prácu pre operátorky a umožnil obnovy kvalifikovaných mandátnych certifikátov SAK. V decembri 2018 začal NBÚ zadarmo vystavovať svoje kvalifikované mandátne certifikáty na naše karty, bez nášho súhlasu.

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

05/2019

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 (Tatra banka je súčasťou rakúskej skupiny Raiffeisen Banking International AG). DTCA má k dispozícii od materských spoločností rozsiahly know-how, ktorý bezprostredne súvisí s poskytovaním služieb certifikačnej autority. Vo svojej činnosti úzko spolupracuje s českou spoločnosťou I.CA, ktorá poskytuje akreditované certifikačné služby v ČR a od r.2006 už aj v SR

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

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

Spoločnosť DTCA je z pohľadu počtu kmeňových zamestnancov veľmi malá spoločnosť. 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:	Plynárenská 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.2018

Predstavenstvo

Predseda predstavenstva	Ing. Július Lintner
Podpredseda predstavenstva	Ing. Lenka Budiš 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
- SSL 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“.

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.2018 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 elektronicke 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.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 stala aj odoberateľom časových pečiatok. Pre SAK, MVSR a FR SR bola zabezpečená obnova mandátnych certifikátov.

V r.2017 bolo zriadených 11 nových RA pre Finančné riaditeľstvo SR. Výrazne sa rozšírilo vydávanie rôznych typov mandátnych certifikátov. Bola zabezpečená obnova mandátnych certifikátov pre rozbehnutý projekt na MS SR (BAI) a bola realizovaná dodávka 500 000 ks čítačiek pre Ministerstvo vnútra SR. V októbri 2017 bola zverejnená bezpečnostná hrozba použitia kvalifikovaných certifikátov vydaných pre eID preukazy, čím sa čiastočne otvoril priestor na marketingovú kampaň, ktorú sme začali na konci r.2017.

V r.2018 pokračovalo poskytovanie štandardných služieb, okrem toho bola spustená služba I.CA Verify pre advokátov a v rámci SAK bol odovzdaný projekt, ktorý prepojil interný systém Slovenskej advokátskej komory s programom ICARA a tým zjednodušil prácu pre operátorky a umožnil obnovy kvalifikovaných mandátnych certifikátov SAK. V decembri 2018 začal NBÚ zadarmo vystavovať svoje kvalifikované mandátne certifikáty na naše karty, bez nášho súhlasu.

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. Už nevystavujú certifikáty, poskytujú iba službu kvalifikovaných elektronických časových pečiatok.

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 I.CA 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 Slovak. 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 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.

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 zrejímavý 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 a pod.

V r.2017 bol novelizovaný zákon 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 mala povinnosť všetkých PO zriadiť a používať elektronickú schránku pre komunikáciu so štátnou správou a jej orgánmi a organizáciami. Aj v tomto roku pokračoval dopad eIDAS – nutnosť jeho implementácie v rámci štátnych orgánov a organizácií.

V r.2018 pokračovalo poskytovanie štandardných služieb, okrem toho bola spustená služba I.CA Verify pre advokátov a v rámci SAK bol odovzdaný projekt, ktorý prepojil interný systém Slovenskej advokátskej komory s programom ICARA a tým zjednodušil prácu pre operátorky a umožnil obnovy kvalifikovaných mandátnych certifikátov SAK. V decembri 2018 začal NBÚ zadarmo vystavovať svoje kvalifikované mandátne certifikáty na naše karty, bez nášho súhlasu.

V budúcom období je predpokladané, že hlavnou obchodnou činnosťou spoločnosti bude naďalej poskytovanie certifikačných služieb, t.j. vydávanie certifikátov (komerčných aj kvalifikovaných), poskytovanie časových pečiatok, predaj SW a HW produktov a poskytovanie komplexu ostatných certifikačných služieb.

7. Výrok audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej zvierky k 31. 12. 2018

D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.
Plynárenská 7/C, 820 09 Bratislava
IČO: 35 840 005

Bratislava, máj 2019



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.

Správa z auditu účtovnej zvierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky spoločnosti D. Trust Certifikačná Autorita, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iné skutočnosti

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej zvierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej zvierky sa rozhodla dobrovoľne. Audit účtovnej zvierky Spoločnosti za rok 2017 vykonal iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 16. apríla 2018 na túto účtovnú zvierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

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

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



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

V Bratislave, 24. 05. 2019



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl.č. 2365/P

Januška
Zodpovedný audítor:
Ing. Marián Januška, CA
licencia UDVA č. 1157

8. Správa Dozornej rady za rok 2018

V roku 2018 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 2018 rokovala Dozorná rada spoločnosti DTCA celkovo trikrát, a to 9.1.2018, 17.5.2018 a 4.10.2018. 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 2018 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 audítora. Nakoľko dozorná rada nenašla v hospodárení spoločnosti nedostatky, vyslovila na svojom zasadnutí 27.5.2019 súhlas s ročnou účtovnou uzávierkou ku dňu 31. decembra 2018. Súčasne dozorná rada prerokovala taktiež návrh na použitie časti zisku spoločnosti po zdanení za rok 2018 v celkovej výške 63.466,10 Eur na vyplatenie dividend pre akcionárov spoločnosti v nasledovnom pomere:

60 % z uvedenej sumy, t.j. 38.079,66 Eur na účet akcionára Ditec, a.s.

30 % z uvedenej sumy, t.j. 19.039,83 Eur na účet akcionára I.CA Praha

10 % z uvedenej sumy, t.j. 6.346,61 Eur na účet akcionára Tatra banka, a.s.

V nadväznosti na toto rozhodnutie prijala dozorná rada odporúčanie pre Valné zhromaždenie spoločnosti DTCA schváliť účtovnú uzávierku k 31. decembru 2018, ako aj návrh na rozdelenie zisku spoločnosti.

UZPODV14_2		Súvaha		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							
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 8 7 4 1 3		9 6 7 2 3 8				
				2 0 1 7 5				1 4 1 4 0 8 2		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 3 2 2 6		3 0 6 7				
				2 0 1 5 9				7 2 9 8		
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.	Ocenené 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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10								
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 3 2 2 6		3 0 6 7				
				2 0 1 5 9				7 2 9 8		
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		3 0 6 7				
				2 0 1 5 9				7 2 9 8		

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 2 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 nadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
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 väzanosťou dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 2 4 2 3 9	9 2 4 2 2 3	
			1 6	1 3 4 5 5 6 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 6 6 3 0	2 1 6 6 3 0	
				1 6 1 8 4 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 8	9 8	
				2 6	
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 1 6 5 3 2	2 1 6 5 3 2	
				1 6 1 8 1 9	
6.	Poskytnuté preddavky 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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
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	2 0 4 8 7 1	2 0 4 8 5 5	
			1 6		3 5 1 0 8 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 0 4 4 9	1 6 0 4 3 3	
			1 6		3 5 1 0 8 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
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 0 4 4 9 1 6	1 6 0 4 3 3	3 5 1 0 8 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 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 4 2 2	4 4 4 2 2	
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_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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 8 6 8 6 5	2 6 9 0 4 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 8 6 8 6 5	2 6 9 0 4 8
2.	Neuhrazená 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	1 2 6 9 3 2	1 8 7 8 1 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 1 4 8 5	4 6 5 3 8 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 1 5	1 9 5 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 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 preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 1 5	1 9 5 6
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 0 0 1 7 1	4 5 8 9 6 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 8 2 6 6	2 8 2 2 3 1
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 5 8 2 6 6	2 8 2 2 3 1
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 4 7	6 8 6 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 3 2 3	5 3 8 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 3 9 9	1 6 3 5 4 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 3 6	9 4 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 7 9 9	4 4 6 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 8 9 9	4 4 6 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 0 0	
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	4 3 6 2 9	9 3 5 0 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 3 6 2 9	9 3 5 0 4
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	1 4 1 7 2 7 1	2 8 2 2 7 5 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 1 7 2 7 2	2 8 2 2 7 5 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 7 2 1 7	1 5 2 9 8 6 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 4 0 0 5 4	1 2 9 2 8 9 5
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	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 6 9 6 6 9	2 5 6 9 7 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 1 8 9 8	1 5 0 5 3 4 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 6 9 5	6 3 8 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 9 2 7 9 4	9 5 0 1 6 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 6 2 7 1	1 0 1 1 6 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 9 2 6 2	6 5 4 8 8
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 6 6 2 7	2 5 9 4 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 1 5 0	1 5 0 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 5	1 1 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 2 3 1	5 8 0 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 2 3 1	5 8 0 7
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	1 6	5 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 8 9	6 9 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 7 6 0 3	2 5 3 0 2 7

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- enie 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 5 8 8 8 4	3 6 0 8 6 8			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		4			
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 účasti 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 účasti 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			
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3			
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1			
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	9 5 3	1 0 7 4			
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		2 4 4			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 5 3	8 3 0			

